شركة مستشفى كليوباترا
"شركة مساهمة مصرية"

تقرير مراقب الحسابات
والقوائم المالية المستقلة عن السنة المالية المنتهية
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

pwc

الفهرس	صفحة
تقرير مراقب الحسابات	١
قائمة المركز المالي المستقلة	٢
قائمة الدخل المستقلة	٣
قائمة الدخل الشامل المستقلة	٤
قائمة التغيرات في حقوق المساهمين المستقلة	٥
قائمة التدفقات النقدية المستقلة	٦
الإيضاحات المتممة للقوائم المالية المستقلة	٧-٣٥

تقرير مراقب الحسابات

السادة مساهمي شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية"

تقرير على القوائم المالية المستقلة

راجعنا القوائم المالية المستقلة المرفقة لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" (الشركة) والمتمثلة في الميزانية المستقلة في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وكذا القوائم المستقلة للدخل والدخل الشامل والتغيرات في حقوق المساهمين والتدفقات النقدية عن السنة المالية المنتهية في ذلك التاريخ، وملخص للسياسات المحاسبية الهامة وغيرها من الإيضاحات.

مسئولية الإدارة عن القوائم المالية المستقلة

هذه القوائم المالية المستقلة مسئولية إدارة الشركة، فالإدارة مسئولة عن إعداد وعرض القوائم المالية المستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً وفقا لمعايير المحاسبة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية، وتتضمن مسئولية الإدارة تصميم وتنفيذ والحفاظ على رقابة داخلية ذات صلة بإعداد وعرض قوائم مالية مستقلة عرضاً عادلاً وواضحاً خالية من أية تحريفات هامة ومؤثرة سواء ناتجة عن الغش أو الخطأ، كما تتضمن هذه المسئولية اختيار السياسات المحاسبية الملائمة وتطبيقها وعمل التقديرات المحاسبية الملائمة للظروف.

مسئولية مراقب الحسابات

تقتصر مسئوليتنا على إبداء الرأي على هذه القوائم المالية المستقلة في ضوء مراجعتنا لها، وقد تمت مراجعتنا وفقا لمعايير المراجعة المصرية وفي ضوء القوانين المصرية السارية. وتتطلب هذه المعايير الالتزام بمتطلبات السلوك المهني وتخطيط وأداء المراجعة للحصول على تأكد مناسب بأن القوائم المالية المستقلة خالية من التحريفات الهامة والمؤثرة.

وتتضمن أعمال المراجعة أداء إجراءات للحصول على أدلة مراجعة بشأن القيم والإفصاحات في القوائم المالية المستقلة. وتعتمد الإجراءات التي تم اختيارها على الحكم الشخصي لمراقب الحسابات ويشمل ذلك تقييم مخاطر التحريف الهام والمؤثر في القوائم المالية المستقلة سواء الناتج عن الغش أو الخطأ. ولدى تقييم هذه المخاطر يضع مراقب الحسابات في اعتباره الرقابة الداخلية ذات الصلة بقيام الشركة بإعداد القوائم المالية المستقلة والعرض العادل والواضح وذلك لتصميم إجراءات مراجعة مناسبة للظروف ولكن ليس بغرض إبداء رأى على كفاءة الرقابة الداخلية في الشركة. وتشمل عملية المراجعة أيضا تقييم مدى ملاءمة السياسات المحاسبية والتقديرات المحاسبية الهامة التي أعدت بمعرفة الإدارة وكذا تقييم سلامة العرض الذى قدمت به القوائم المالية المستقلة.

وإننا نرى أن أدلة المراجعة التي قمنا بالحصول عليها كافية ومناسبة وتعد أساساً مناسباً لإبداء رأينا على هذه القوائم المالية المستقلة.

الرأي

ومن رأينا أن القوائم المالية المستقلة المشار إليها أعلاه تعبر بعدالة ووضوح، فى جميع جوانبها الهامة، عن المركز المالي المستقل لشركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، وعن أدائها المالى المستقل وتدفقاتها النقدية المستقلة عن السنة المالية المنتهية فى ذلك التاريخ وذلك طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية وفى ضوء القوانين واللوائح المصرية ذات العلاقة.

تقرير على المتطلبات القانونية والتنظيمية الأخرى

تمسك الشركة حسابات مالية منتظمة تتضمن كل ما نص القانون ونظام الشركة علي وجوب إثباته فيها وقد وجدت القوائم المالية المستقلة متفقة مع ما هو وارد بتلك الحسابات. وقد تم جرد المخزون بمعرفة إدارة الشركة طبقاً للأصول المرعية.

البيانات المالية الواردة بتقرير مجلس الإدارة المعد وفقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ ولائحته التنفيذية متفقة مع ما هو وارد بدفاتر الشركة وذلك في الحدود التي تثبت بها مثل تلك البيانات بالدفاتر.

باسمة سمره
زميل جمعية المحاسبين والمراجعين المصرية
زميل جمعية الضرائب المصرية
سجل المحاسبين والمراجعين ٦٥٨٨
سجل الهيئة العامة للرقابة المالية ١٣٧
منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز

القاهرة في ١ مارس ٢٠١٨

منصور وشركاهم برايس وترهاوس كوبرز، محاسبون قانونيون وإستشاريون
قطعة ٢١١، القطاع الثاني، مركز المدينة، القاهرة الجديدة ١١٨٣٥، ج.م.ع، ص.ب ١٧٠ القاهرة الجديدة
ت : ٧٧٠٠ ٢٧٥٩ ٢ (٠) ٢٠+، ف : ٧٧١١ ٢٧٥٩ ٢ (٠) ٢٠+، www.pwc.com

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
الأصول غير المتداولة			
الأصول الثابتة	٥	٨٧,٧١١,٩٨٧	٦١,٨٨٧,٤٧٦
استثمارات في شركات تابعة	٦	٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩	٦٠٥,١٨٩,٣٩٩
مودع تحت حساب استثمارات بحساب ضمان	٧	١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-
إجمالي الأصول غير المتداولة		٨٣٧,٠٦٤,٧٤٦	٦٦٧,٠٧٦,٨٧٥
الأصول المتداولة			
المخزون	٨	١١,٨٥٨,٠٧٧	٢٠,٢٢٥,٢٤٩
مدينون تجاريون	٩	٧٩,٢٦٤,٦٣١	٥٢,٠٢٩,٧٢٠
مستحق من أطراف ذات علاقة	٢٧	١٩,١٩١,٧٦٢	١٤٨,٥١٣
مدينون وأرصدة مدينة أخرى	١٠	٥,٨٧٢,٨١٧	١٣,٠٧١,٦٠٨
النقدية بالبنوك والصندوق	١١	٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	٣٤٤,٥١٠,٦٠٠
إجمالي الأصول المتداولة		١,٠٣٧,١١٨,٨٢٤	٤٢٩,٩٨٥,٦٩٠
إجمالي الأصول		١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠	١,٠٩٧,٠٦٢,٥٦٥
حقوق الملكية			
رأس المال	١٦	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات	١٧	٣٤٤,٩٧١,٨٨٧	٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩
أرباح مرحلة		٢١٢,٨٩٥,٦٥٦	١٣٨,٣٩١,٥٦١
إجمالي حقوق الملكية		١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣	٦١٠,٨٥٠,٢٥٠
الإلتزامات غير المتداولة			
مستحق إلى اطراف ذات علاقة – الجزء غير المتداول	١٣	-	٦,٧١٥,٥٨٠
الجزء غير المتداول من القروض والتسهيلات	١٤	٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩
نظام حوافز العاملين	١٥	٢٤,٨٢١,٠٠٠	-
التزامات ضريبية مؤجلة	٢٥	٣,٦٩٨,٥٨٤	١,٢٣٠,٠١٧
إجمالي الإلتزامات غير المتداولة		٣٠٤,٨٢٢,٦٣١	٣٣٣,٩٢٣,١٤٦
الإلتزامات المتداولة			
مخصصات	١٢	٦,٤٢٢,٥٨٨	٧,٧٧٥,٧٦٠
مستحق إلى أطراف ذات علاقة	٢٧	-	٩٣٧,٩٤٥
دائنون وارصدة دائنة أخرى	١٣	١١٨,٧٠١,٦٧٣	٨٣,٠١٨,٨٤٦
الجزء المتداول من القروض وبنوك سحب على المكشوف	١٤	٧٥,٦٣٣,٣٢٠	٤٥,١٣٧,٢٥١
التزامات ضرائب الدخل الحالية	٢٤	١٠,٧٣٥,٨١٥	١٥,٤١٩,٣٦٧
إجمالي الإلتزامات المتداولة		٢١١,٤٩٣,٣٩٦	١٥٢,٢٨٩,١٦٩
إجمالي الإلتزامات		٥١٦,٣١٦,٠٢٧	٤٨٦,٢١٢,٣١٥
إجمالي حقوق الملكية والإلتزامات		١,٨٧٤,١٨٣,٥٧٠	١,٠٩٧,٠٦٢,٥٦٥

- **الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية**

تقرير مراقب الحسابات مرفق

أ / خالد حسن أحمد	**د / أحمد عزالدين محمود**	**د / محمد طارق زاهد**
رئيس القطاع المالى	الرئيس التنفيذي والعضو المنتدب	رئيس مجلس الإدارة الغير تنفيذى

القاهرة في ١ مارس ٢٠١٨

قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
إيرادات النشاط	١٨	٤٩٢,٧٩٩,٩٨٣	٣٧٩,٨٨٧,١٤٢
يخصم:			
تكاليف النشاط	١٩	(٣٠٥,٧٤٨,٢٣٣)	(٢٤٠,٣٣٣,٠٠٤)
مجمل الربح		١٨٧,٠٥١,٧٥٠	١٣٩,٥٥٤,١٣٨
(يخصم) يضاف :			
مصروفات إدارية وعمومية	٢٠	(٥٢,٣٩٣,٥٨٨)	(٣٧,٩١٧,٩٥٤)
تكاليف أنشطة الاستحواذ		(٥,٣٣٢,٤٥٣)	(١,٦٣٤,٥٨٦)
مخصصات	١٢	(٢,٣٧٣,٢٠٤)	(١,٨٨٢,٨٣٧)
ايرادات أخرى	٢٢	٣,٠١٥,٧٢٩	١,٩١٧,٥٠٧
إيرادات التمويل	٢٣	٥١,٠٦١,٣٢٨	١٩,٢٧١,٧٢٨
مصروفات التمويل	٢٣	(٧٢,٦٤٠,٧٠٨)	(٥٧,٢٢٥,٢٠٤)
أرباح الفترة قبل ضريبة الدخل		١٠٨,٣٨٨,٨٥٤	٦٢,٠٨٢,٧٩٢
الضريبة الحالية	٢٤	(٢٣,٣٧٤,٣٢١)	(١٥,٤٣٦,٢٤٣)
الضريبة المؤجلة	٢٥	(٢,٤٦٨,٥٦٧)	١٨١,٤٩٩
الربح بعد ضريبة الدخل		٨٢,٥٤٥,٩٦٦	٤٦,٨٢٨,٠٤٨
نصيب السهم في الأرباح	٢٦	٠,٤١	٠,٣٢

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة الدخل الشامل المستقلة – عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	٢٠١٧	٢٠١٦
ربح العام	٨٢,٥٤٥,٩٦٦	٤٦,٨٢٨,٠٤٨
بنود الدخل الشامل الأخرى	-	-
الدخل الشامل للعام	٨٢,٥٤٥,٩٦٦	٤٦,٨٢٨,٠٤٨

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة التغيرات فى حقوق الملكية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	رأس المال	احتياطيات	الأرباح المرحلة	الإجمالي
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	٨٠,٠٠٠,٠٠٠	١٣,٨٢٧,٦٦٠	١٠٦,١٩٤,٧٤١	٢٠٠,٠٢٢,٤٠١
توزيعات أرباح عاملين	-	-	(١١,٣٩٧,٥٦١)	(١١,٣٩٧,٥٦١)
زيادة رأس المال	٢٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات أخرى	-	٣٥٨,٦٣١,٠٢٩	(٣,٢٣٣,٦٦٧)	٣٥٥,٣٩٧,٣٦٢
الدخل الشامل للعام	-	-	٤٦,٨٢٨,٠٤٨	٤٦,٨٢٨,٠٤٨
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩	١٣٨,٣٩١,٥٦١	٦١٠,٨٥٠,٢٥٠
الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩	١٣٨,٣٩١,٥٦١	٦١٠,٨٥٠,٢٥٠
توزيعات أرباح عاملين	-	-	(٨,٠٤١,٨٧١)	(٨,٠٤١,٨٧١)
زيادة رأس المال	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	-	٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطيات أخرى	-	(٢٧,٤٨٦,٨٠٢)	-	(٢٧,٤٨٦,٨٠٢)
الدخل الشامل للعام	-	-	٨٢,٥٤٥,٩٦٦	٨٢,٥٤٥,٩٦٦
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٣٤٤,٩٧١,٨٨٧	٢١٢,٨٩٥,٦٥٦	١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

قائمة التدفقات النقدية المستقلة - عن السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧

(جميع المبالغ بالجنيه المصري)	إيضاح	٢٠١٧	٢٠١٦
التدفقات النقدية من الأنشطة التشغيلية			
الربح قبل الضريبة		١٠٨,٣٨٨,٨٥٤	٦٢,٠٨٢,٧٩٢
تعديلات لتسوية صافي الأرباح مع التدفقات النقدية من أنشطة التشغيل			
إهلاك الأصول الثابتة	٥	٩,٠١٨,٣٥٩	٦,٧٣١,٣٢١
اعدام أصول ثابتة	٥	٧٣٢,٣٦٩	-
أرباح بيع أصول ثابتة	٢٢	(١,١٤٨,١٩٤)	-
اضمحلال في قيمة مدينون تجاريون انتفى الغرض منها	٩	(٤,٥٧٨,٥٣٨)	(٤,٢٥٣,١٧٧)
اعدام من اضمحلال في مدينون تجاريون	٩	(٥,٣٢٨,٠٥٨)	(١,١٦٤,٤٨٦)
الاضمحلال في قيمة مدينون تجاريون	٩	٥,٨٠٧,٦٠٠	٦,٥١٣,٦٠٥
المكون من مخصصات	١٢	٦,٥٣١,٦٩٠	٢,٠٥٦,١٣٤
المستخدم من المخصصات	١٢	(٣,٧٢٦,٣٧٦)	(٢٨٦,٠٩٤)
مخصصات انتفي الغرض منها	١٢	(٤,١٥٨,٤٨٦)	(١٧٣,٢٩٧)
فوائد وعمولات	٢٣	٧٢,٦٠١,٤٨٧	٥٧,٢٢٥,٢٠٤
فوائد دائنة	٢٣	(٥١,٠٦١,٣٢٨)	(١٩,٠٩٢,٨٧٧)
نظام حوافز العاملين – التزامات مالية عن المدفوعات المبنية على أسهم	١٥	٢٤,٨٢١,٠٠٠	-
ضرائب الدخل المسددة	٢٤	(٢٨,٠٥٧,٨٧٣)	(٢٠,٦٢٠,١٨٦)
أرباح التشغيل قبل التغير في الأصول والإلتزامات		١٢٩,٨٤٢,٥٠٦	٨٩,٠١٨,٩٣٩
التغير في الأصول والإلتزامات			
التغير في المخزون	٨	٨,٣٦٧,١٧٢	(١٢,٣٥٥,٦٧٧)
التغير في المدينون التجاريون	٩	(٢٣,١٣٥,٩١٥)	(١٣,١٩٠,٤٨٦)
التغير في المستحق من أطراف ذات علاقة	٢٧	(١٩,٠٤٣,٢٤٩)	(١٣٦,٧٨٣)
التغير في المدينون والأرصدة المدينة الأخرى	١٠	٤,٩٧١,٦٢٣	(٣٦,٤١٩,٢٣٥)
التغير في الدائنون والأرصدة الدائنة الأخرى	١٣	٦٢٠,٢٨٦	١٦,١٢٩,٧٨٧
التغير في المستحق إلى الأطراف ذات العلاقة		(٩٣٧,٩٤٥)	-
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التشغيلية		١٠٠,٦٨٤,٤٧٨	٤٣,٠٤٦,٥٤٥
التدفقات النقدية من الأنشطة الاستثمارية			
مدفوعات لشراء أصول ثابتة	٥	(٣٠,٣٥٦,٩٥٥)	(٣,٨٥٨,٩٦٠)
مدفوعات لمشروعات تحت التنفيذ	٥	(٥,٣٧٦,٩٤٠)	(٢,٩٥٧,٦٧٠)
مدفوعات تحت حساب شراء أصول ثابتة		(١,٧٧١,٠٠٠)	-
المحصل من بيع أصول ثابتة		١,٣٠٦,٨٥٠	١,٩٠٠
المحصل من سندات اسكان	٥	-	٣٨,٠٨٠
فوائد محصلة		٥٤,٠٣١,٧٤٢	١٩,٠٩٢,٨٧٧
مودع تحت حساب استثمارات بحساب ضمان		(١٤٣,٥٥٠,٠٠٠)	-
مدفوعات لاستثمارات في شركات تابعة	٦	(٦١٣,٣٦٠)	(٢٣٩,١٤٢,٠٠٠)
ودائع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع	١١	٣٢٥,٣٥٠,٠٠٠	(٣١٠,٣٥٠,٠٠٠)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من (المستخدمة في) الأنشطة الاستثمارية		١٩٩,٠٢٠,٣٣٧	(٥٣٧,١٧٥,٧٧٣)
التدفقات النقدية من الأنشطة التمويلية			
المسدد لزيادة رأس المال		٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٠,٠٠٠,٠٠٠
علاوة الإصدار المحصلة		-	٣٤٠,٠٠٠,٠٠٠
مقبوضات من سحب على المكشوف		٦٧,٢٠٢,٠٢٦	-
المسدد من السحب على المكشوف		(٤١,٢٤٣,٢٠٨)	-
مقبوضات من قروض وتسهيلات ائتمانية		-	٢٠٨,٧١٤,٨٠٠
فوائد وعمولات مسددة		(٧٠,٧١٣,٥٧٤)	(٣١,٥٩٦,٥٣٣)
المسدد من القروض والتسهيلات الائتمانية		(٤٥,١٣٧,٢٥١)	(٤٠,٦٠٠,٠٠٠)
توزيعات أرباح مسددة		(٨,٠٤١,٨٧١)	(٦,٧٨٥,٨٣١)
صافي التدفقات النقدية الناتجة من الأنشطة التمويلية		٦٠٢,٠٦٦,١٢٢	٤٨٩,٧٣٢,٤٣٦
التغير في النقدية وما في حكمها خلال العام		٩٠١,٧٧٠,٩٣٧	(٤,٣٩٦,٧٩٢)
النقدية وما في حكمها أول العام		١٩,١٦٠,٦٠٠	٢٣,٥٥٧,٣٩٢
النقدية وما في حكمها أخر العام	١١	٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	١٩,١٦٠,٦٠٠

الإيضاحات المرفقة من صفحة ٧ إلى صفحة ٣٥ تمثل جزء متمم للقوائم المالية

١ - مقدمة

تأسست شركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) كشركة توصية بسيطة بتاريخ ١٩ يوليو ١٩٧٩.

وقد صدر قرار رئيس هيئة الاستثمار رقم ٤٠٩٢ لسنة ٢٠٠٥ بتاريخ ٢٧ يونيو ٢٠٠٥ بالترخيص بتحويل الشكل القانونى لشركة مستشفى كليوباترا (لاشين وشركاه) "شركة توصية بسيطة" لتصبح شركة مستشفى كليوباترا "شركة مساهمة مصرية" وفقاً لأحكام القانون رقم ٨ لسنة ١٩٩٧ والقانون رقم ٩٥ لسنة ١٩٩٢.

غرض الشركة إقامة مستشفى خاص لتقديم الخدمات الصحية والطبية الحديثة المتطورة وتوفير العناية والعلاج الطبى للمرضى الذين يفدون اليها. يجوز للشركة أن يكون لها مصلحة أو تشترك بأي وجه من الوجوه مع الشركات وغيرها التي تزاول أعمال شبيهة بأعمالها في مصر أو الخارج كما يجوز لها أن تندمج في الهيئات السالفة أو تشتريها أو تلحقها بها وذلك بمعرفة هيئة الاستثمار.

يقع مقر الشركة الرئيسى فى ٣٩، ٤١ شارع كليوباترا – مصر الجديدة - القاهرة.

تتمثل الشركة الأم في شركة كير هيلث كير LTD والتي تمتلك ٨٠% من رأس مال الشركة. وبتاريخ ٣٠ ديسمبر ٢٠١٧ تغيرت نسبة مساهمة شركة كير هيلث كير LTD لتصبح ٦٩,٤%.

بتاريخ ١٦ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٥٢,٧% من أسهم شركة مستشفى القاهرة التخصصى. وبتاريخ ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٦٧% وذلك نتيجة لإعدام أسهم الخزينة الخاصة بمستشفى القاهرة التخصصى وبتاريخ ٢٨ سبتمبر ٢٠١٧ أصبحت نسبة المساهمة ٥٣,٨٨% نتيجة قيام الشركة بشراء أسهم من الحصص الغير مسيطرة فى مستشفى القاهرة التخصصى.

بتاريخ ٢٢ سبتمبر ٢٠١٥، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٢% من أسهم شركة مستشفى النيل بدراوى.

بتاريخ ٢٤ يناير ٢٠١٦ ، قامت شركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" بشراء نسبة ٩٩,٩٩% من أسهم شركة مستشفى الشروق.

تم اعتماد القوائم المالية المستقلة للإصدار من قبل إدارة الشركة فى ١ مارس ٢٠١٨.

٢ - السياسات المحاسبية

فيما يلي أهم السياسات المحاسبية التي استخدمت في إعداد القوائم المالية المستقلة:

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة

أعدت القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية والقوانين ذات العلاقة والتى تم تطبيقها بثبات على مدار السنة المالية إلا إذا ذكر خلاف ذلك. أعدت القوائم المالية المستقلة على أساس التكلفة التاريخية.

إن إعداد القوائم المالية المستقلة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية يتطلب استخدام تقديرات محاسبية هامة، كما يتطلب من الإدارة استخدام تقديراتهم الحكمية عند تطبيق السياسات المحاسبية للشركة. يبين إيضاح (٤) أهم التقديرات المحاسبية المستخدمة والأحكام الشخصية المطبقة عند إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة.

تتطلب معايير المحاسبة المصرية الرجوع إلى أحدث الإصدارات من جهات أخرى منوط بها وضع معايير محاسبية وتستخدم إطار ومفاهيم ملائمة لتطوير معايير محاسبية وفلسفات محاسبية وغيرها من ممارسات مقبولة اخري بالصناعة وذلك إلى المدى الذي لا تتعارض عنده كل هذه المفاهيم مع المتطلبات التي تتضمنها معايير المحاسبة المصرية تتعامل مع موضوعات مماثلة وذات صلة والتعريفات وأسس الإعتراف ومفاهيم القياس للأصول والإلتزامات و الإيرادات و المصروفات الواردة في إطار إعداد وعرض القوائم المالية الدورية عندما لا يكون هناك معيار محاسبة مصرى أو متطلبات قانونية توضح المعالجة المحاسبية لأرصدة أو معاملات معينة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

أ - أسس إعداد القوائم المالية المستقلة (تابع)

الشركات التابعة

هي الشركات (بما في ذلك المنشآت ذات الأغراض الخاصة Special Purpose Entities / SPEs) التي تمتلك الشركة بطريق مباشر أو غير مباشر القدرة علي التحكم في سياساتها المالية والتشغيلية، وعادة تكون للشركة حصة ملكية تزيد عن نصف حقوق التصويت. ويؤخذ في الاعتبار وجود تأثير حقوق التصويت المستقبلية التي يمكن ممارستها أو تحويلها في الوقت الحالي عند تقييم ما إذا كان للشركة الأم القدرة علي السيطرة علي الشركة التابعة.

تم إعداد القوائم المالية المستقلة للشركة طبقاً لأحكام القوانين المحلية ذات الصلة، كما أعدت القوائم المالية المجمعة للشركة وشركاتها التابعة طبقاً لمعايير المحاسبة المصرية. وتقرأ القوائم المالية المستقلة للشركة مع قوائمها المالية المجمعة كما في وعن الفترة المالية المنتهية في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ حتى يمكن الحصول علي معلومات كاملة عن المركز المالى للشركة ونتائج أعمالها وتدفقاتها النقدية والتغيرات في حقوق الملكية.

ويتم المحاسبة عن الشركات التابعة والشقيقة في القوائم المالية المستقلة للشركة الأم بطريقة التكلفة. وفقا لهذه الطريقة تثبت الاستثمارات بتكلفة الاقتناء متضمنة أي شهرة ويخصم منها أي خسائر اضمحلال في القيمة، وتثبت توزيعات الأرباح في قائمة الأرباح أو الخسائر عند اعتماد توزيع هذه الأرباح وثبوت حق للشركة الأم في تحصيلها.

ب - ترجمة العملات الأجنبية

(١) عملة التعامل والعرض

يتم قياس بنود القوائم المالية المستقلة للشركة باستخدام العملة الأساسية فى البيئة الاقتصادية التى تعمل بها الشركة (عملة التعامل) ويتم عرض القوائم المالية المستقلة للشركة بالجنيه المصرى، والتى تمثل عملة التعامل والعرض للشركة.

(٢) المعاملات والأرصدة

يتم ترجمة المعاملات بالعملات الأجنبية خلال الفترة / العام إلى عملة التعامل باستخدام أسعار الصرف السائدة في تواريخ المعاملات. ويدرج في قائمة الأرباح أو الخسائر أرباح وخسائر فروق العملة الناتجة عن تسوية هذه المعاملات وكذلك الناتجة عن إعادة تقييم الأصول والالتزامات ذات الطبيعة النقدية بالعملات الأجنبية فى تاريخ المركز المالى.

ج - الأصول الثابتة

تظهر الأصول الثابتة بالتكلفة التاريخية ناقصاً مجمع الإهلاك. وتتضمن التكلفة التاريخية كافة المصروفات المرتبطة باقتناء الأصل وجعله صالحاً للاستخدام في الغرض المعد لأجله.

تسجل جميع المصروفات التي تتكبدها الشركة لشراء أو إنشاء الأصول الثابتة تحت حساب مشروعات تحت التنفيذ وعند اكتمال الأصل الثابت وجعله صالحا للاستخدام في الغرض المعد لأجله، يتم تحويل قيمة الأصل إلي حساب الأصول الثابتة.

يتم تحميل تكاليف الصيانة والإصلاح على قائمة الأرباح أو الخسائر عن السنة المالية التي حدثت فيها، ويتم رسملة تكلفة التجديدات الجوهرية على تكلفة الأصل عندما يكون من المتوقع أن تؤدى إلى زيادة المنافع الاقتصادية المتوقعة للشركة عن المنافع الأصلية المقدرة عند اقتناء الأصل، وتهلك على مدار العمر الإنتاجي المتبقي للأصل أو على مدار العمر الإنتاجي المتوقع لهذه التجديدات، أيهما أقل.

يتم استخدام طريقة القسط الثابت للإهلاك بحيث يتم تخفيض قيمة الأصل إلى قيمته التخريدية على مدار العمر الإنتاجي المقدر فيما عدا الأراضي التي لا تعتبر أصل قابل للإهلاك، يتم سنوياً مراجعة القيمة التخريدية والأعمار الإنتاجية للأصول الثابتة وتعديلها إذا لزم الأمر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ج - الأصول الثابتة (تابع)

وفيما يلي معدلات الإهلاك لكل نوع من أنواع الأصول:

آلات ومعدات	%١٠
عدد وأدوات	%٢٥
أثاث وتجهيزات	%١٥
مباني	%٢,٥
حاسب آلي	%٢٥
وسائل نقل وانتقال	%٢٠

عندما تتجاوز القيمة الدفترية للأصل القيمة المتوقع استردادها من التشغيل فإنه يتم تخفيض هذه القيمة على الفور إلى القيمة المتوقع استردادها. يتم تحديد أرباح وخسائر الاستبعادات بمقارنة القيمة البيعية بصافى القيمة الدفترية ويعترف بالفرق فى قائمة الأرباح أو الخسائر.

د - المخزون

يتم تقييم المخزون بالتكلفة الفعلية أو صافى القيمة البيعية أيهما أقل، ويتم تحديد التكلفة باستخدام طريقة المتوسط المرجح وتتضمن تكلفة الشراء والتكاليف المباشرة الأخرى، وتتمثل صافي القيمة البيعية في سعر البيع المقدر في ظروف النشاط المعتادة ناقصا المصروفات البيعية. ويتم إثبات مخصص للمخزون الراكد علي أساس تقييم الإدارة لحركة المخزون.

هـ - الأصول المالية

أولاً - التصنيف :

تقوم الشركة بتصنيف أصولها المالية إلى المجموعات التالية على أساس الغرض من اقتناء هذه الأصول ويتم هذا التصنيف عند الاعتراف الأولى بها :

الإقراض والمديونيات:

هى أصول مالية وليست مشتقات مالية ولها قيمة محددة أو يمكن تحديدها وغير متداولة فى سوق نشط.

يتم تبويب هذه المجموعة ضمن الأصول المتداولة إلا إذا كان تاريخ استحقاقها يزيد عن ١٢ شهر من تاريخ المركز المالى عندئذ يتم تبويبها ضمن الأصول غير المتداولة.

تتضمن هذه المجموعة أرصدة المدينون والنقدية والأرصدة بالبنوك والمستحق من أطراف ذات علاقة.

ثانياً: القياس الأولى والقياس اللاحق:

١ - يتم قياس الأصول المالية عند الاقتناء بالقيمة العادلة مضافاً إليها تكاليف المعاملة.

٢ - يتم استبعاد الأصول المالية عند انتهاء أو تحويل الحق في الحصول علي تدفقات نقدية من تلك الأصول وكانت الشركة قد حولت معظم المخاطر والمنافع المرتبطة بالملكية للغير.

٣ - يتم قياس القروض والمديونيات لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل العائد الفعلي.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

هـ - الأصول المالية (تابع)

ثالثاً: اضمحلال قيمة الأصول المالية:

أصول مثبتة بالتكلفة المستهلكة

تقوم الشركة بالتقييم في أخر كل فترة مالية عندما يكون هناك دليل لوجود اضمحلال في قيمة الأصل أو مجموعة من الأصول.

يتم إثبات اضمحلال الأصل أو مجموعة من الأصول عند وجود مؤشر للاضمحلال ناتج عن حدث أو عادة أحداث بعد الاعتراف الأولي للأصل (حدث خسارة) وعندما يكون هذا الحدث (أو الأحداث) له تأثير علي التدفقات النقدية المستقبلية للأصل أو لمجموعة من الأصول ويمكن قياسه بدقة.

الدليل علي وجود اضمحلال من الممكن أن يكون نتيجة لوجود مؤشر إلي أن المدينون أو مجموعة من المدينون لديهم تعسر مالي، مخالفة أو تأخير لسداد الفائدة أو الدين، احتمالية مواجهة الإفلاس أو إعادة التنظيم المالي وعند وجود بيانات تشير إلي الانخفاض في التدفقات النقدية المستقبلية المقدرة مثل التغيرات المستقبلية والتغيرات الاقتصادية التي ترتبط بمؤشر الاضمحلال.

يتم قياس خسائر اضمحلال الأصول المثبتة بالتكلفة المستهلكة والتي تتمثل في الفرق بين القيمة الدفترية للأصل والقيمة الحالية للتدفقات النقدية المستقبلية المقدرة (بعد استبعاد الخسائر المستقبلية التي لم تحدث) المخصومة باستخدام سعر الفائدة الفعال الأصلي. يتم تخفيض القيمة الدفترية للأصل ويعترف بقيمة الخسارة في قائمة الأرباح أو الخسائر.

إذا تم انخفاض قيمة الاضمحلال في فترة لاحقة وكان هذا الانخفاض مرتبط بوقوع حدث بعد الاعتراف الأولي للاضمحلال (مثل تحسين المدينون لجدارتهم الائتمانية) فيتم الاعتراف برد الاضمحلال في قائمة الأرباح أو الخسائر.

و - رأس المال

يتم تصنيف الأسهم العادية ضمن حقوق ملكية.

ز - الاحتياطي القانوني

طبقاً للنظام الاساسى للشركة، يجنب ٥% من صافى الربح لتكوين احتياطى قانونى بعد اعتماد الجمعية العامة للقوائم المالية، ويتم التوقف عن تجنيب هذه النسبة إذا بلغ الاحتياطى قدراً يوزاى ٥٠% من رأس مال الشركة المصدر والمدفوع ومتى نقص الاحتياطى يتعين العودة إلى الاقتطاع. وهذا الاحتياطي غير قابل للتوزيع.

ح - المخصصات

يتم الاعتراف بالمخصص عندما يكون هناك التزام (قانوني أو استدلالي) كنتيجة لأحداث سابقة وهذه التسوية التي من المتوقع أن ينتج عنها تدفق نقدي من موارد الشركة التي تضمن فوائد اقتصادية. ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية إجراء تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام.

يتم قياس المخصصات بالقيمة الحالية للمصروفات المتوقعة واللازمة لسداد الالتزام باستخدام معدل خصم قبل الضرائب والذي يعكس تقديرات السوق للقيمة الزمنية للعقود والمخاطر المتعلقة بالالتزام. الزيادة في المخصصات نتيجة مرور الزمن تسجل مصروف فائدة.

ط - الدائنون التجاريون

تتمثل أرصدة الدائنون التجاريون في الالتزامات التي يجب سدادها مقابل البضائع والخدمات التي تم الحصول عليها في إطار النشاط العادي للشركة، وتثبت الدائنون التجاريون أولاً بالقيمة العادلة للبضائع والخدمات المستلمة من الغير، سواء وردت عنها فواتير أم لا. ويتم تسجيل الالتزامات طويلة الأجل بقيمتها الحالية، ويظهر الدائنون التجاريون لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام معدل الفائدة الفعلى.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ى - القروض والسلفيات

تثبت القروض أولاً بالمبالغ المستلمة ناقصاً تكلفة الحصول على القرض. وتظهر القروض لاحقاً بالتكلفة المستهلكة باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى، ويتم تحميل قائمة الأرباح أو الخسائر المستقلة بالفرق بين المبالغ المستلمة (ناقصاً تكلفة الحصول على القرض) وبين القيمة التي سيتم الوفاء بها على مدار فترة الاقتراض باستخدام معدل العائد الفعلى.

يتم رسملة تكلفة الاقتراض المتعلقة مباشرة باقتناء أو إنشاء أو إنتاج الأصل المؤهل لتحمل تكلفة الاقتراض كجزء من تكلفة هذا الأصل. ويتم تحديد تكلفة الإقتراض التي يتم رسملتها بناء علي تكلفة الاقتراض الفعلية التي تتكبدها الشركة خلال الفترة بسبب عملية الاقتراض مطروحاً منها أي إيراد تتحقق من الاستثمار المؤقت للأموال المقترضة.

يتم تصنيف القروض والسلفيات كالتزامات متداولة إلا إذا كان لدى الشركة حق غير مشروط لتأجيل تسوية تلك الالتزامات لفترة لا تقل عن ١٢ شهر بعد تاريخ القوائم المالية.

ك - مزايا العاملين

(١) حصة العاملين في الأرباح

طبقاً لقانون الشركات تلتزم الشركة بدفع حصة للعاملين فى الأرباح النقدية بواقع ١٠% من الأرباح التى يتم توزيعها وبحد أقصى يساوي إجمالي مرتبات أخر سنة مالية قبل التوزيع ويعترف بحصة العاملين في الأرباح النقدية كجزء من توزيعات الأرباح في حقوق الملكية وكالتزامات عندما تعتمد من الجمعية العامة لمساهمي الشركة. ولا تسجل أي التزامات بحصة العاملين في الأرباح غير الموزعة.

(٢) نظام التأمينات والمعاشات

تقوم الشركة بسداد اشتراكاتها إلى الهيئة العامة للتأمينات الاجتماعية على أساس إلزامي طبقاً للقواعد الواردة بقانون التأمينات الاجتماعية. ولا يوجد على الشركة أي التزامات أخرى بخلاف سدادها لالتزاماتها. ويعترف بالاشتراكات الاعتيادية كتكلفة دورية في سنة استحقاقها وتدرج ضمن تكلفة العمالة.

(٣) نظام حوافز العاملين

تقوم شركة مستشفي كليوباترا بمنح وحدات عبارة عن مكافأة نقدية لموظفي الشركة المختارين وفقا للمعايير والأسس والقواعد التي يتم ارساءها من قبل لجنة المكافآت لتفعيل هذه الخطة. لربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار والحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الادارة.

تقوم لجنة المكافآت في الشركة بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة واشراف مجلس إدارة الشركة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ك - مزايا العاملين (تابع)

(٣) نظام حوافز العاملين (تابع)

عناصر النظام:

- يتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.
- تقوم لجنة المكافآت بتحديد تاريخ المنح.
- يتم تحديد المبالغ المستحقة للنظام طبقاً لآلية محددة وتشمل الآتى:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة الأم فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها فى بورصة الأوراق المالية في ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) فى تاريخ الاستحقاق فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

- يتم سداد مستحقات المستفيدين من النظام خلال شهر من تاريخ انتهاء السنة الرابعة من النظام "(تاريخ الاستحقاق")(أو خلال شهر من تاريخ أي استحقاق للنظام طبقاً لشروطه وبنوده.
- لا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في الشركة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية.
- يحق للجنة المكافآت تعديل الية احتساب المبالغ المستحقة في ضوء أية مستجدات تتعلق بنشاط الشركة أو بتحقيق أهدافها وبعد العرض على مجلس الادارة للموافقة وإيضاح المبررات لهذا التعديل. ويحق للجنة المكافآت إعادة تخصيص الوحدات التي لم يتم استخدامها أو المتاحة بشكل عام الى مستفيدين حاليين او جدد.
- تعترف الشركة بتكلفة الحوافز المتعلقة بالخدمات المؤداه من السادة العاملين الخاضعين للنظام على مدى الفترة التى يتم تأدية الخدمة بها. وتقوم الشركة بالاعتراف بالالتزامات المتعلقة بالنظام فى تاريخ كل مركز مالى طبقاً للقيمة العادلة للمقابل المتوقع سداده للعاملين فى تاريخ المنح. ويتم تقدير القيمة العادلة لتلك الالتزامات فى تاريخ المركز المالى بالأخذ فى الاعتبار كل الظروف المتعلقة بالتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقى.
- ويتم الاعتراف بالتغير فى القيمة العادلة لتلك الإلتزامات فى قائمة الأرباح أو الخسائر.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ل - تحقق الإيراد

تتمثل الإيرادات فى القيمة العادلة للمقابل المستلم أو القابل للاستلام متضمناً النقدية وأرصدة المدينون التجاريون وأوراق القبض الناشئة عن تقديم خدمات وبيع أدوية من خلال النشاط الاعتيادى للشركة وغير متضمنة ضرائب المبيعات أو الخصومات أو التخفيضات.

يتم الاعتراف بالإيراد عندما يمكن قياسه بدقة يعتمد عليها وعندما يكون المرجح أن تتدفق المنافع الاقتصادية المرتبطة بعملية البيع إلى الشركة، وعندما تتحقق شروط أخرى خاصة بكل نشاط من أنشطة الشركة على النحو الموضح لاحقاً. لا يعتبر قيمة الإيراد قابلة للقياس بدقه إلا إذا كانت كافة الالتزامات المحتملة قد تم حلها. وتبنى الشركة تقديراتها على أساس النتائج التاريخية أخذه فى الاعتبار نوعية العملاء ونوعية المعاملات والترتيبات الخاصة بكل منهما.

إيرادات الخدمات الطبية

تقوم الشركة من خلال مستشفي كليوباترا بتقديم العديد من الخدمات الطبية شاملاً العمليات الجراحية والإقامة والإشراف الطبي والتحليلات والفحوصات والأشعة المختلفة والعيادات الخارجية، ويثبت إيراد الخدمات الطبية عند تقديم الخدمة إلي المريض.

إيرادات بيع الأدوية

تقوم الشركة ببيع الأدوية من خلال الصيدلية بالمستشفي أو من خلال استخدامها لعلاج المرضي في حالة إقامتهم في المستشفي، ويثبت إيرادات بيع الأدوية عند استلام المريض للدواء أو استخدامه لعلاجه من حالة اقامته في المستشفى.

إيرادات الفوائد

تثبت إيرادات الفوائد على أساس التوزيع الزمنى باستخدام طريقة معدل الفائدة الفعلى وعند وجود اضمحلال فى الرصيد المدين الناتج عن الاعتراف بالفائدة فإنه يتم تخفيض القيمة الدفترية إلى القيمة المتوقع تحصيلها.

م - الإيجار

الإيجارات التى تظل فيها المخاطر والمنافع المترتبة على الملكية لدى المؤجر يتم تصنيفها كإيجار تشغيلى.

يتم الاعتراف بالمدفوعات تحت حساب الإيجار التشغيلي ناقصاً أي خصومات تم الحصول عليها من المؤجر كمصروف في قائمة الأرباح أو الخسائر بطريقة القسط الثابت على مدار فترة العقد.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ن - ضرائب الدخل الجارية والمؤجلة

يتم احتساب ضرائب الدخل عن الفترة / العام طبقاً لقانون الضرائب السارى فى تاريخ المركز المالى، تقوم الإدارة بصورة دورية بتقييم الموقف الضريبى من خلال الإقرارات الضريبية مع الأخذ فى الاعتبار الاختلافات التى قد تنشأ عن بعض التفسيرات الصادرة من الجهات الإدارية أو التنظيمية ويكون المخصص المناسب لها على أساس المبالغ المتوقع أن تسدد لمصلحة الضرائب.

يتم تسجيل ضرائب الدخل المؤجلة بالكامل باستخدام طريقة الالتزامات على الفروق المؤقتة بين كل من القيمة الضريبية للأصول والالتزامات وبين قيمتها الدفترية فى القوائم المالية المستقلة. لا يتم الاعتراف بالضرائب المؤجلة الناتجة عن الاعتراف الأولى لأصل أو التزام بخلاف الناتجة عن اندماج الأعمال والتى فى تاريخ المعاملة لا تؤثر على الربح المحاسبى أو الربح الضريبى.

يتم تحديد ضرائب الدخل المؤجلة باستخدام السعر الضريبى وطبقاً للقانون السائد فى تاريخ المركز المالى والمتوقع أن يكون مساوياً عند استخدام الأصول الضريبية المؤجلة أو تسوية الالتزامات الضريبية المؤجلة.

يتم الاعتراف بالأصول الضريبية المؤجلة إلى المدى الذى من المتوقع أن يكون هناك أرباح ضريبية مستقبلية يمكن معها استخدام الفروق المؤقتة التى نشأت عنها الأصول الضريبية المؤجلة.

س - توزيعات الأرباح

تثبت توزيعات الأرباح في القوائم المالية المستقلة في الفترة التي تقر فيها الجمعية العامة للمساهمين هذه التوزيعات.

ع - النقدية وما في حكمها

بغرض إعداد قائمة التدفقات النقدية، فإن النقدية وما في حكمها تشمل أرصدة النقدية بالصندوق، الحسابات الجارية لدى البنوك والودائع لأجل التى تستحق خلال ثلاثة أشهر من تاريخ الإيداع.

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية

إن القيمة العادلة هي السعر الذي سيتم الحصول عليه لبيع أصل أو الذي سيتم سداده لتحويل التزام في معاملة منظمة بين المشاركين في السوق بتاريخ القياس. يعتمد قياس القيمة العادلة علي افتراض أن معاملة بيع الأصل أو تحويل الإلتزام تتم إما:

- في السوق الأساسي للأصل أو الالتزام، أو
- في ظل غياب السوق الأساسي، في السوق الاكثر نفعاً.

يجب أن تكون الشركة قادرة علي الوصول إلي السوق الأساسي أو السوق الأكثر نفعاً.

يتم قياس القيمة العادلة للأصل أو الالتزام باستخدام الافتراضات التي قد يقوم مشاركي السوق باستخدامها عند تسعير الأصل أو الالتزام، بافتراض تصرف مشاركي السوق بما يصب في مصالحهم الاقتصادية.

إن قياس القيمة العادلة للأصل الغير مالي يأخذ بالاعتبار قدرة المشارك في السوق علي توليد منافع اقتصادية من خلال استخدام الأصل بأقصى وأفضل حالاته أو البيع إلي مشارك أخر في السوق سيستخدم الأصل في أفضل وأحسن استخدام له.

تقوم الشركة باستخدام طرق التقييم، التي تعتبر مناسبة في الظروف، والتي تتوفر عندها بيانات كافية لقياس القيمة العادلة والزيادة في استخدام المدخلات الملحوظة ذات الصلة والتقليل من استخدام المدخلات الغير ملحوظة.

٢ - السياسات المحاسبية (تابع)

ف - القيمة العادلة للأدوات المالية (تابع)

يتم قياس أو الإفصاح عن القيمة العادلة لجميع الأصول والالتزامات في القوائم المالية ويتم إدراجها ضمن التسلسل الهرمي للقيمة العادلة والموضح أدناه، بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل:

- المستوي الأول – الأسعار السوقية (الغير معدلة) السائدة في الأسواق النشطة للأصول أو الالتزامات المماثلة.
- المستوي الثاني – طرق تقييم أخرى تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري علي قياس القيم العادلة ملحوظة، سواء بشكل مباشر أو غير مباشر.
- المستوي الثالث – طرق تقييم تكون فيها أدنى مستويات المدخلات المؤثرة بشكل جوهري علي قياس القيم العادلة غير ملحوظة.

بالنسبة للأصول والالتزامات فى القوائم المالية في المالية المستقلة، علي أساس متكرر، تحدد الشركة في حال حدوث تحويلات بين المستويات ضمن التسلسل الهرمي من خلال إعادة تقييم التصنيف (بناء علي أدنى مستويات المدخلات التي تعتبر جوهرية لقياس القيمة العادلة ككل) كما في نهاية كل فترة مالية.

تقوم الإدارة بتحديد السياسات والإجراءات لقياس القيمة العادلة بشكل متكرر أو غير متكرر. يتم إشراك مقيمين خارجيين في تقييم الأصول الجوهرية. إن معايير اختيار المقيم تشتمل علي المعرفة بالسوق والسمعة والاستقلالية والمحافظة علي المعايير المهنية. تحدد الإدارة طرق التقييم والمدخلات التي يجب استخدامها في كل حالة.

تقوم الإدارة بالتعاون مع مقيمين الشركة الخارجيين بمقارنة التغييرات في القيمة العادلة لكل أصل والتزام مع المصادر الخارجية ذات الصلة لتقييم ما إذا كان التغيير معقول.

يتم تحديد القيمة العادلة للاستثمارات الغير متداولة بالرجوع إلي التدفقات النقدية المخصومة، نماذج التسعير، صافي أصول الشركات المستثمر فيها أو الأسعار في الأسواق المقابلة.

تم عرض تحليل القيمة العادلة للأدوات المالية ومزيداً من التفاصيل عن كيفية قياسها في الإيضاح رقم ٢٢.

وقد تم قياس الأدوات المالية لدى الشركة طبقاً للمستوى الثاني، ولا يوجد اختلاف بين القيمة الدفترية والقيمة العادلة للأدوات المالية حيث أن الودائع تستحق على فترات قصيرة نسبياً والقروض تتحمل بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى.

ص - الأرقام المقابلة

يعاد تبويب الأرقام المقابلة كلما كان ذلك ضرورياً لتتوافق مع التغيرات في العرض المستخدم في الفترة الحالية.

ق - تقارير القطاعات

يتم التقرير عن قطاعات الأعمال بشكل متسق مع التقارير التى تقدم داخلياً إلى الإدارة العليا والتى تتخذ القرارات المتعلقة بتوزيع الموارد وتقييم أداء القطاعات بالشركة وهى تتمثل في لجنة الإدارة التنفيذية للشركة. ويتم اعتبار الشركة ككل قطاع أعمال منفصل بالنسبة للمجموعة.

٣ - إدارة المخاطر المالية

١-٣ عناصر المخاطر المالية

تتعرض الشركة نتيجة لأنشطتها المعتادة التي تزاولها إلى مخاطر مالية متنوعة، وتتضمن هذه المخاطر مخاطر السوق (بما فيها مخاطر التغير فى أسعار العملات الأجنبية ومخاطر التغير في معدلات الفائدة) بالإضافة إلى مخاطر الائتمان والسيولة. ولا تتعرض الشركة لمخاطر الأسعار حيث أنه ليس لديها أصول مالية بالقيمة العادلة خلال الأرباح والخسائر. وتهدف إدارة الشركة إلى تقليل الآثار السلبية المحتملة على الأداء المالي للشركة. ويتم ذلك من خلال الرقابة التي تقوم بها الإدارة المالية والمدير العام للشركة والإدارة المالية واللجنة التنفيذية علي مستوي الشركة الأم.

لا تستخدم الشركة أى من الأدوات المالية المشتقة لتغطية أخطار محددة.

(أ) مخاطر السوق

مخاطر التغير في أسعار العملات الأجنبية

يتمثل خطر العملات الأجنبية فى التغيرات فى أسعار العملات الاجنبية والذى يؤثر على المدفوعات والمقبوضات بالعملات الأجنبية وكذلك تقييم الاصول والالتزامات بالعملات الأجنبية. طبقاً لطبيعة نشاط الشركة فإنها لا تتعامل في العملات الأجنبية حيث أنها تحصل علي كل مشترياتها بالجنيه المصري وتنحصر إيراداتها المحدودة جداً بالعملات الأجنبية في إيراداتها من بعض السفارات الأجنبية. وترى الإدارة أن الأرصدة بالعملات الأجنبية غير ذات أهمية.

في نهاية الفترة / العام بلغت صافي الأصول المالية للعملات الأجنبية مقومة بالجنيه المصري كما يلي:

	٢٠١٧	٢٠١٦
دولار أمريكي	٣,٣٧٧,٤٥٩	١,٦٧٠,١١٢

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧، إذا ارتفع أو انخفض الجنيه المصرى بنسبة ١٠% مقابل الدولار الأمريكي، مع بقاء كل المتغيرات الأخرى ثابتة، فإن صافى الربح بعد خصم الضرائب سوف يرتفع أو ينخفض كما يلى :

	٢٠١٧	٢٠١٦
دولار أمريكي	٣٣٧,٧٤٦	١٦٧,٠١١

مخاطر القيمة العادلة والتدفقات النقدية الناتجة من التغير فى أسعار الفائدة

حصلت الشركة علي قرض طويل الأجل بمعدلات فائدة مرتبطة بسعر الكوريدور المعلن من البنك المركزي وبالتالي فهي تتعرض لمخاطر التدفقات النقدية.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-١ عناصر المخاطر المالية (تابع)

(ب) مخاطر الائتمان

ينشأ خطر الائتمان نتيجة وجود نقدية وودائع لدى البنوك وكذلك مخاطر الائتمان المرتبطة بعملاء الشركة، ويتم إدارة مخاطر الائتمان للشركة ككل. من خلال الإدارة التنفيذية بها وكذلك الإدارة المالية المركزية واللجنة التنفيذية علي مستوي الشركة الأم.

بالنسبة للبنوك فإنه يتم التعامل مع البنوك ذات التصنيف الائتماني العالي والبنوك ذات الملاءة الائتمانية العالية والتي تخضع لرقابة البنك المركزي المصري.

بالنسبة للعملاء، تقوم إدارة المستشفي بتحليل مخاطر الائتمان بالنسبة لكل عميل جديد قبل اعتماده كعميل ائتمان من قبل المدير المالي والمدير العام بالمستشفي طبقاً للسياسات الموضوعة من المجموعة بما في ذلك شركة كليوباترا أو الشركات التابعة. ويتم متابعة الالتزام بشروط الائتمان الممنوحة من قبل اللجنة التنفيذية بالشركة الأم والتي تراجع عدم السداد وتقرير أعمار الديون لتأخذ القرارات اللازمة سواء بإلغاء الائتمان أو تحويل العميل المتعثر إلي الإدارة القانونية لاتخاذ الإجراءات اللازمة وبين إيضاح (٨) من هذه القوائم المالية معلومات أكثر تفصيلاً بهذا الشأن.

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠% للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس الشركة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على ارصدة العملاء التى تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالى وبنـاءاً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التى لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

النقدية بالبنوك مودعه ببنوك محلية تخضع لرقابة البنك المركزي المصري وبالتالى ترى الإدارة أن مخاطر الائتمان الناتجة عنها محدودة.

وفيما يلى الأرصدة المعرضة لمخاطر الائتمان:

	٢٠١٧	٢٠١٦
النقدية في البنوك	٩٢٠,١١٨,٢٧٨	٣٤٣,٢٧٣,٠٠٨
مدينون تجاريون	٨١,٨١٤,٣٩١	٥٨,٦٧٨,٣٠٩

(ج) مخاطر السيولة

تقوم الإدارة بعمل توقعات للتدفقات النقدية بشكل شهرى، ويتم مناقشتها باجتماع اللجنة التنفيذية للشركة الأم واتخاذ الإجراءات اللازمة للتفاوض مع الموردين ومتابعة تحصيل العملاء وإدارة أرصدة المخزون بهدف التأكد من توافر النقدية اللازمة لسداد التزامات الشركة.

ويوضح الجدول التالى التزامات الشركة حسب الأعمار:

	أقل من ثلاثة أشهر	من ثلاثة أشهر حتى سنة	من سنة حتى خمس سنوات	أكثر من خمس سنوات
مصروفات مستحقة	٦٤,٢٣٣,٤٤٧	١٢٣,٩٩٠	-	-
الموردين وأوراق الدفع	٢٦,٣٩٧,١٢٩	٨٢٥,١٥٧	-	-
دائنون متنوعون	١,٦١٦,٧٩٥	-	-	-
القروض وفوائد التمويل	-	١١٨,٦٣٤,٤٩١	٤٢٤,٣٠٦,٠١٠	-

خلال شهر نوفمبر ٢٠١٦، شهر مايو ٢٠١٧ وشهر يوليو ٢٠١٧، تم زيادة معدل الإقراض (الكوريدور) بنسبة ٣%، ٢% و٢% على التوالى مما سوف يؤثر على التزامات الشركة المتعلقة بالقروض وفوائد التمويل.

٣ - إدارة المخاطر المالية (تابع)

٣-٢ إدارة مخاطر رأس المال

تهدف الشركة عند إدارة رأس المال إلي الحفاظ علي قدرة الشركة علي الاستمرارية من أجل تعظيم العائد للمساهمين وتقديم منافع للأطراف الأخرى والحفاظ علي أفضل هيكل لتخفيض تكلفة رأس المال كما هو الحال بالنسبة للشركات الأخرى العاملة في نفس المجال.

تقوم إدارة الشركة بمراقبة هيكل رأس المال باستخدام نسبة المديونية ويتم احتسابها بنسبة صافي الديون إلى اجمالى رأس المال وتتمثل نسبة صافى الديون في اجمالى القروض والسلفيات وأوراق الدفع والمستحق إلي أطراف ذات علاقة مخصوماً منها النقدية ويتمثل إجمالي رأس المال في إجمالى صافي الدين بالإضافة إلي حقوق المساهمين بالشركة كما هو موضح بالمركز المالى بالإضافة إلى صافى الديون.

وفيما يلى نسبة صافي الديون إلى اجمالى رأس المال في ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧ و٣١ ديسمبر ٢٠١٦:

	٢٠١٧	٢٠١٦
قروض	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩	٣٧١,١١٤,٨٠٠
دائنون وأرصدة دائنة أخرى	١١٨,٧٠١,٦٧٣	٨٣,٠١٨,٨٤٦
يخصم : النقدية بالبنوك والصندوق	(٩٢٠,٩٣١,٥٤٠)	(٣٤٤,٥١٠,٦٠٠)
صافى الديون	(٤٧٦,٢٥٢,٣١٨)	١٠٩,٦٢٣,٠٤٦
اجمالى حقوق المساهمين	١,٣٥٧,٨٦٧,٥٤٣	٦١٠,٨٥٠,٢٥٠
اجمالى رأس المال	٨٨١,٦١٥,٢٢٥	٧٢٠,٤٧٣,٢٩٦
نسبة صافى الديون إلى اجمالى رأس المال	(%٥٤)	%١٥

٣-٣ تقديرات القيمة العادلة

القيمة العادلة للأصول والالتزامات المالية المتداولة تقارب قيمتها الدفترية بعد الأخذ في الاعتبار الاضمحلال بالقيمة. وقد حصلت الشركة علي قرضين طويلى الأجل من أحد البنوك المصرية وتري الإدارة أن قيمة القرض العادلة مقاربة لقيمته الدفترية حيث أنه بفائدة متغيرة مرتبطة بالكوريدور المعلن من البنك المركزي المصري.

٤ - التقديرات والفروض المحاسبية الهامة والأحكام الشخصية

يتم تقييم التقديرات والفروض بناء على الخبرة السابقة وبعض العناصر الأخرى، بما فيها الأحداث المستقبلية المنتظر حدوثها والتى تتلاءم مع تلك الظروف.

وتقوم الشركة بعمل تقديرات وفروض تتعلق بالمستقبل. ونظراً لطبيعة التقديرات المحاسبية، نادراً ما تتساوى نتائج التقديرات المحاسبية، مع النتائج الفعلية.

مخصصات

يتم الاعتراف بالمخصصات عندما يكون هناك التزام قانونى أو استدلالى حالى نتيجة لأحداث سابقة ويكون من المرجح أن يتطلب ذلك استخدام للموارد لتسوية هذه الالتزامات، مع إمكانية تقدير قابل للاعتماد عليه لقيمة هذا الالتزام. وتقوم الشركة بمراجعة المخصص فى تاريخ كل مركز مالى وتعديلها لإظهار أفضل تقدير حالى وذلك بالاستعانة بالخبرة الاستشارية الملائمة لأحد الخبراء.

الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء

يتم تقدير قيمة الاضمحلال في قيمة أرصدة المدينون والعملاء عن طريق مراقبة أعمار الديون وتقوم إدارة الشركة بدراسة الموقف الائتماني والقدرة على السداد للمدينون والعملاء الذين تعدت أعمار الديون المستحق عليها مدة الائتمان الممنوحة لهم ويتم تسجيل اضمحلال في قيمة المبالغ المستحقة على المدينون والعملاء الذي ترى الإدارة أن مركزهم الائتماني لا يسمح بسداد المبالغ المستحقة عليهم. بالإضافة إلى ذلك تقوم الشركة بحساب الاضمحلال على أساس الشركة بالنسبة للعملاء والأرصدة التي قد حدث اضمحلال في قيمتها ولم يتم تحديده بعد وذلك بالرجوع إلى معدلات الإخفاق التاريخية والمعدلات المطبقة لبعض شركات المجموعة.

نظام حوافز العاملين

لدى مجموعة مستشفى كليوباترا نظام تحفيز طويل الأجل لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وتقوم لجنة المكافآت في الشركة الأم بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة الأم ويتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت.

ولا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في المجموعة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة الأم حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية مبنية جزئيا على قيمة الأسهم. ويتم احتساب قيم عناصر النظام طبقاً لمعدلات الخصم الجارية سواء بالنسبة الى المدفوعات المبنية على أسهم أو المدفوعات التي تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

تتكون مزايا النظام ما يلى:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

ويتم تقدير الالتزامات في تاريخ كل مركز مالى بناءً على القيمة الحالية للتدفقات النقدية المتوقع سدادها مخصومة بمعدل العائد السوقى.

ويتم حساب تلك التقديرات عن طريق خبير مستقل، وتتضمن أثر الظروف المتعلقة بالسوق باستخدام إجمالي العائد للمساهمين "Total Shareholders Return" – "TSR" وكذلك الظروف الأخرى غير المتعلقة بالسوق باستخدام الأرباح من النشاط المعتاد قبل الفوائد والضرائب والاهلاك والاستهلاك.

ويتم مراجعة الافتراضات المستخدمة بما في ذلك معدلات الخصم والأداء المتوقع طبقاً لخطط الإدارة المعتمدة سنوياً وتعديل الافتراضات إذا لزم الأمر.

٥ - الأصول الثابتة

	أراضي	آلات ومعدات وأجهزة	عدد وأدوات	أثاث	مباني	وسائل نقل وانتقال	حاسب آلي	تحسينات في أماكن مؤجرة	مشروعات تحت التنفيذ	الإجمالي
١ يناير ٢٠١٦										
التكلفة	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٦٤,٠٨٥,١١٠	٢,٧٣٣,٦٢٠	٥,٠٨٨,٦٨٣	٤٣,٠٥٥,١٠٣	٢,٢٧٦,٢٩٣	١,٢١٥,٧٦٢	٣٨٦,٩٥٣	-	١٣٤,٣٠٨,٥٢٤
مجمع الإهلاك	-	(٥٠,٧٦٢,٦٧٥)	(١,٩٨٨,٤٤٦)	(٣٨٣٠,٧٨٢)	(١٣,٨٥٢,٦٢٥)	(١,٢٤١,١٣٧)	(٧٥٩,٩٣٤)	(٦٨,٨٥٨)	-	(٧٢,٥٠٤,٤٥٧)
صافي القيمة الدفترية	١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٣,٣٢٢,٤٣٥	٧٤٥,١٧٤	١,٢٥٧,٩٠١	٢٩,٧٠٢,٤٧٨	١,٠٣٥,١٥٦	٤٥٥,٨٢٨	٣١٨,٠٩٥	-	٦١,٨٠٤,٠٦٧
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦										
رصيد أول العام	١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٣,٣٢٢,٤٣٥	٧٤٥,١٧٤	١,٢٥٧,٩٠١	٢٩,٧٠٢,٤٧٨	١,٠٣٥,١٥٦	٤٥٥,٨٢٨	٣١٨,٠٩٥	-	٦١,٨٠٤,٠٦٧
اضافات	-	٢,١٦٣,٧١٨	٤١٧,٠٨٥	٣٥٤,٥٥٠	١٥,٢٨٥	٤٨١,٥٠٠	٤٢٦,٨٢٢	-	٢,٩٥٧,٦٧٠	٦,٨١٦,٦٣٠
استبعادات	-	(١,٠٠٧,٧٤٥)	-	-	-	-	-	-	-	(١,٠٠٧,٧٤٥)
اهلاك العام	-	(٣,٠٠٦,٨٥٥)	١٥٤,٦٥٤	(١٨٤,٥٧٢)	(٢,٩٩٥,٧٦٤)	(٤٧,٠٣٥)	(٣٧٣,١٥٢)	(٢٧٨,٥٩٧)	-	(٦,٧٣١,٣٢١)
مجمع إهلاك الاستبعادات	-	١,٠٠٥,٨٤٥	-	-	-	-	-	-	-	١,٠٠٥,٨٤٥
الرصيد في نهاية العام	١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٢,٤٧٧,٣٩٨	١,٣١٦,٩١٣	١,٤٢٧,٨٧٩	٢٦,٧٢١,٩٩٩	١,٤٦٩,٦٢١	٥٠٩,٤٩٨	٣٩,٤٩٨	٢,٩٥٧,٦٧٠	٦١,٨٨٧,٤٧٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦										
التكلفة	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٦٥,٢٤١,٠٨٣	٣,١٥٠,٧٠٥	٥,٤٤٣,٢٣٣	٤٣,٠٧٠,٣٨٨	٢,٧٥٧,٧٩٣	١,٦٤٢,٥٨٤	٣٨٦,٩٥٣	٢,٩٥٧,٦٧٠	١٤٠,١١٧,٤٠٩
مجمع الإهلاك	-	(٥٢,٧٦٣,٦٨٥)	(١,٨٣٣,٧٩٢)	(٤,٠١٥,٣٥٤)	(١٦,٨٤٨,٣٨٩)	(١,٢٨٨,١٧٢)	(١,١٣٣,٠٨٦)	(٣٤٧,٤٥٥)	-	(٧٨,٢٢٩,٩٣٣)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٢,٤٧٧,٣٩٨	١,٣١٦,٩١٣	١,٤٢٧,٨٧٩	٢٦,٧٢١,٩٩٩	١,٤٦٩,٦٢١	٥٠٩,٤٩٨	٣٩,٤٩٨	٢,٩٥٧,٦٧٠	٦١,٨٨٧,٤٧٦
في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧										
رصيد أول العام	١٤,٩٦٧,٠٠٠	١٢,٤٧٧,٣٩٨	١,٣١٦,٩١٣	١,٤٢٧,٨٧٩	٢٦,٧٢١,٩٩٩	١,٤٦٩,٦٢١	٥٠٩,٤٩٨	٣٩,٤٩٨	٢,٩٥٧,٦٧٠	٦١,٨٨٧,٤٧٦
اضافات	-	٢٧,٦٦٨,٦٤٣	١,١٠٥,٨٧١	٤٢١,٧٧٢	١١١,٤٣٣	-	١,٠٤٩,٢٣٦	-	٥,٣٧٦,٩٤٠	٣٥,٧٣٣,٨٩٥
استبعادات	-	(١٢٥,٧٠٠)	-	-	-	(٢٣٩,٠٠٠)	-	-	-	(٣٦٤,٧٠٠)
اعدام أصول	-	-	-	-	-	-	-	-	(٧٣٢,٣٦٩)	(٧٣٢,٣٦٩)
المحول من مشروعات تحت التنفيذ	-	-	-	-	-	-	٧,٦٠٢,٢٤١	-	(٧,٦٠٢,٢٤١)	-
اهلاك العام	-	(٣,٤٤٥,٢١٥)	(٧٠٣,٢٠٦)	(٤١٢,٢٤٣)	(٣,١٠٤,٠٢١)	(٦٥٠,٧٤٣)	(٦٦٣,٤٣٣)	(٣٩,٤٩٨)	-	(٩,٠١٨,٣٥٩)
مجمع اهلاك الاستبعادات	-	٤٤,٦١٣	-	-	-	١٦١,٤٣١	-	-	-	٢٠٦,٠٤٤
الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٣٦,٦١٩,٧٣٩	١,٧١٩,٥٧٨	١,٤٣٧,٤٠٨	٢٣,٧٢٩,٤١١	٧٤١,٣٠٩	٨,٤٩٧,٥٤٢	-	-	٨٧,٧١١,٩٨٧
التكلفة	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٩٢,٧٨٤,٠٢٦	٤,٢٥٦,٥٧٦	٥,٨٦٥,٠٠٥	٤٣,٦٨١,٨٢١	٢,٥١٨,٧٩٣	١٠,٢٩٤,٠٦١	٣٨٦,٩٥٣	-	١٧٤,٧٥٤,٢٣٥
مجمع الإهلاك	-	(٥٦,١٦٤,٢٨٧)	(٢,٥٣٦,٩٩٨)	(٤,٤٢٧,٥٩٧)	(١٩,٩٥٢,٤١٠)	(١,٧٧٧,٤٨٤)	(١,٧٩٦,٥١٩)	(٣٨٦,٩٥٣)	-	(٨٧,٠٤٢,٢٤٨)
صافي القيمة الدفترية في نهاية العام	١٤,٩٦٧,٠٠٠	٣٦,٦١٩,٧٣٩	١,٧١٩,٥٧٨	١,٤٣٧,٤٠٨	٢٣,٧٢٩,٤١١	٧٤١,٣٠٩	٨,٤٩٧,٥٤٢	-	-	٨٧,٧١١,٩٨٧

٦ - استثمارات في شركات تابعة

	نسبة الاستثمار	بلد المنشأ	٢٠١٧	٢٠١٦
استثمارات في شركة مستشفى النيل بدراوى	%٩٩,٩٢	مصر	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧	٢٥٩,٠٠٤,٩٤٧
استثمارات في شركة مستشفى الشروق	%٩٩,٩٩	مصر	٢٣٩,١٤٢,٠٠٠	٢٣٩,١٤٢,٠٠٠
استثمارات في شركة مستشفى القاهرة التخصصى	%٥٣,٦٧	مصر	١٠٧,٦٥٥,٨١٢	١٠٧,٠٤٢,٤٥٢
			٦٠٥,٨٠٢,٧٥٩	٦٠٥,١٨٩,٣٩٩

خلال عام ٢٠١٥، قامت الشركة برهن كامل قيمة حصتها في شركة مستشفي القاهرة التخصصي في ذلك التاريخ والبالغة ٥٢,٧% من إجمالي الأسهم لصالح البنك التجاري الدولي وذلك كضمان للقرض الممنوح لشركة مستشفي كليوباترا.

خلال عام ٢٠١٦، قامت الشركة برهن كامل حصتها في أسهم مستشفي الشروق والبالغة ٩٩,٩٩% من إجمالي الأسهم لصالح البنك التجاري الدولي وذلك كضمان للقرض الممنوح لشركة مستشفي كليوباترا.

٧ - مودع تحت حساب استثمارات بحساب ضمان

	٢٠١٧	٢٠١٦
مودع تحت حساب استثمارات بحساب ضمان	١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-
	١٤٣,٥٥٠,٠٠٠	-

في ٣١ أغسطس ٢٠١٧، قامت الشركة بابرام عقد ابتدائى لشراء احدى المستشفيات بجمهورية مصر العربية، وبتاريخ ١٢ أكتوبر ٢٠١٧، قامت الشركة بسداد مبلغ ١٤٣,٥٥٠,٠٠٠ جنيه مصري والذى يتمثل في ١٤٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصرى كجزء من ثمن الشراء بالإضافة إلى ٢,٥% كمبلغ إضافى نظير ضريبة التصرفات العقارية ومبلغ ٥٠,٠٠٠ جنيه مصرى كأتعاب للوكيل الوسيط بعد إبرام هذا العقد وذلك بموجب عقد حساب وسيط الذى تم إبرامه بتاريخ ٤ أكتوبر ٢٠١٧.

٨ - المخزون

	٢٠١٧	٢٠١٦
مخزون التموين الطبي	٦,٥٢٣,٨٣٥	٩,٦٩٢,٨١٧
مخزون الأدوية	٣,٧٢١,٤٦٤	٨,٤٠٦,٣٩٣
مخزون صيانة وقطع غيار	٩٠٢,٠٩١	٨٩٢,٥١١
مخزون مستلزمات فندقية	٣٨٢,١٥١	١٦٩,٥٥٧
مخزون أدوات كتابية	٣١٢,٥٩٠	٩٣٣,٦٩٤
مخزون أغذية ومشروبات	١٥,٩٤٦	١٣٠,٢٧٧
	١١,٨٥٨,٠٧٧	٢٠,٢٢٥,٢٤٩

٩ - مدينون تجاريون

	٢٠١٧	٢٠١٦
مستحق من العملاء	٧٩,١٠٧,٦٥٧	٥٥,٨٨٢,٧٢٥
إيرادات المرضي المقيمين	٢,٧٠٦,٥٦٧	٢,٧٩٥,٥٨٤
	٨١,٨١٤,٢٢٤	٥٨,٦٧٨,٣٠٩
يخصم :		
الاضمحلال في أرصدة العملاء	(٢,٥٤٩,٥٩٣)	(٦,٦٤٨,٥٨٩)
صافي المدينون التجاريون	٧٩,٢٦٤,٦٣١	٥٢,٠٢٩,٧٢٠

تمثل إيرادات المرضي المقيمين في الإيرادات التي لم يتم إصدار فواتير عنها في تاريخ المركزالمالى نظراً لاقامتهم في المستشفي ولم يتم إنهاء إجراءات الخدمات الطبية لهم وتم احتساب القيمة بالصافي بعد خصم المبالغ التي تم تحصيلها منهم مقدماً خلال إقامتهم.

وتتمثل حركة مخصص الاضمحلال فيما يلي:

	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد في بداية العام	٦,٦٤٨,٥٨٩	٥,٥٥٢,٦٤٧
المكون خلال العام	٥,٨٠٧,٦٠٠	٦,٥١٣,٦٠٥
إعدام خلال العام	(٥,٣٢٨,٠٥٨)	(١,١٦٤,٤٨٦)
مخصصات انتفي الغرض منها	(٤,٥٧٨,٥٣٨)	(٤,٢٥٣,١٧٧)
الرصيد في نهاية العام	٢,٥٤٩,٥٩٣	٦,٦٤٨,٥٨٩

- بلغت أرصدة المدينون التجاريون التي لم يحن موعد استحقاقها حتى تاريخ المركز المالى ولا يوجد عليها مؤشرات اضمحلال مبلغ ٢٧,٣٩٩,٣٥٤ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٢٢,٣٢٩,٧٠١ جنيه مصرى).
- في تاريخ المركزالمالى بلغت الأرصدة التي فات ميعاد استحقاقها ولم تنخفض قيمتها بشكل مستقل مبلغ ٤٥,٤٢٠,٩٥٨ جنيه مصري (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٢٦,٧٤٣,٣٥٤ جنيه مصري) ويوضح البيان التالى تحليل بأعمار هذه الأرصدة :

	٢٠١٧	٢٠١٦
أقل من شهر	٢٣,٩٧٦,٠٨٠	١٨,٠٤٣,٦٩٢
من شهر حتى خمسة أشهر	٢١,٤٤٤,٨٧٨	٨,٦٩٩,٦٦٢

تقوم الإدارة بتكوين اضمحلال بالقيمة بنسبة ١٠٠% للعملاء المتأخرين لمدة تزيد عن ١٥٠ يوم من تاريخ المطالبة بعد خصم المبالغ المتوقع استردادها بعد تاريخ الإخفاق (Loss Given Default)، كما تقوم بتكوين مخصص علي أساس المجموعة طبقاً لمعدلات الاخفاق التاريخية. حيث تقوم الإدارة باحتساب معدلات اخفاق تاريخية لكل عميل على حده شهرياً على ارصدة العملاء التى تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم حتى ٣٦٠ يوم من تاريخ المركز المالى وبناءاً على تلك المعدلات تقوم الإدارة باحتساب مخصص على مديونيات العملاء التى لم تتعدى أعمار ديونها ١٥٠ يوم.

١٠ - مدينون وأرصدة مدينة أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
موردين دفعات مقدمة	٢,٠٠٣,٢٦٩	٤,٠٢٤,١٦٤
مصروفات مدفوعة مقدماً	١,٧٥١,٣٤٧	٦٤٣,٢٥١
ضرائب خصم من المنبع	٨٣٣,٢١٤	٤,٣٤١,٣٧١
تأمينات لدى الغير	٦٥٤,٢٩٣	١٣١,٢٩٣
عهد وسلف عاملين	٤٧٥,٤١٠	٣٢٢,٦٧٥
إيرادات فوائد مستحقة	١٥٢,٧٥٤	٣,١٢٣,١٦٨
مدينون متنوعون	٢,٥٣٠	٤٨٥,٦٨٦
	٥,٨٧٢,٨١٧	١٣,٠٧١,٦٠٨

١١ - النقدية بالبنوك والصندوق

	٢٠١٧	٢٠١٦
حسابات جارية	٩٢٠,١١٨,٢٧٦	١٧,٩٢٣,٠٠٨
نقدية بالصندوق	٨١٣,٢٦١	١,٢٣٧,٥٩٢
ودائـع لأجل	-	٣٢٥,٣٥٠,٠٠٠
	٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	٣٤٤,٥١٠,٦٠٠

الودائع لأجل في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦ مودعة ببنوك محلية بالجنيه المصري وتستحق خلال فترات تتراوح من ثلاثة أشهر حتى سنة من تاريخ الإيداع ويستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ١٢% إلى ١٥% سنوياً.

الحسابات الجارية يستحق عنها عائد سنوي ثابت بمعدل من ١٤% إلى ١٥% (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : من ١٠,٧٥% الى ١٢%).

ولأغراض إعداد قائمة التدفقات النقدية، يتمثل رصيد النقدية وما في حكمها فيما يلي:

	٢٠١٧	٢٠١٦
النقدية بالصندوق والبنوك	٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	٣٤٤,٥١٠,٦٠٠
ودائـع استحقاق أكثر من ٣ شهور من تاريخ الإيداع	-	(٣٢٥,٣٥٠,٠٠٠)
النقدية وما في حكمها	٩٢٠,٩٣١,٥٣٧	١٩,١٦٠,٦٠٠

١٢ - مخصصات

	٢٠١٧	٢٠١٦
مخصصات موارد بشرية	٣,٣١٣,٩١٩	٤,٧١٧,٠٩٢
مخصص مطالبات	٣,١٠٨,٦٦٨	٣,٠٥٨,٦٦٨
	٦,٤٢٢,٥٨٧	٧,٧٧٥,٧٦٠

١٢ - مخصصات (تابع)

وتتمثل حركة المخصصات خلال الفترة فيما يلي:

	٢٠١٧				
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	المكون خلال الفترة	المستخدم خلال الفترة	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
مخصصات موارد بشرية	٤,٧١٧,٠٩٢	٦,٤٨١,٦٩٠	(٣,٧٢٦,٣٧٦)	(٤,١٥٨,٤٨٦)	٣,٣١٣,٩٢٠
مخصص مطالبات	٣,٠٥٨,٦٦٨	٥٠,٠٠٠	-	-	٣,١٠٨,٦٦٨
الاجمالى	٧,٧٧٥,٧٦٠	٦,٥٣١,٦٩٠	(٣,٧٢٦,٣٧٦)	(٤,١٥٨,٤٨٦)	٦,٤٢٢,٥٨٨

	٢٠١٦				
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٦	المكون خلال العام	المستخدم خلال العام	مخصصات انتفي الغرض منها	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦
مخصصات موارد بشرية	٣,٣٦٤,١٤٩	١,٨١٢,٣٣٤	(٢٨٦,٠٩٤)	(١٧٣,٢٩٧)	٤,٧١٧,٠٩٢
مخصص مطالبات	٢,٨١٤,٨٦٨	٢٤٣,٨٠٠	-	-	٣,٠٥٨,٦٦٨
الاجمالى	٦,١٧٩,٠١٧	٢,٠٥٦,١٣٤	(٢٨٦,٠٩٤)	(١٧٣,٢٩٧)	٧,٧٧٥,٧٦٠

مخصصات موارد بشرية

تتمثل في مخصصات خاصة بإعادة هيكلة العاملين بالشركة ورصيد الاجازات المستحقة نتيجة عدم الحصول عليها ومكافأة العاملين فوق سن الستين عند تعاقدهم وذلك طبقاً للقانون.

مخصص مطالبات

تتمثل فى مخصصات الالتزامات المحتملة بمطالبة متوقعة من بعض الهيئات والجهات فيما يتعلق بأنشطة الشركة. لم يتم الإفصاح عن المعلومات المعتاد نشرها حول المخصصات وفقاً لمعايير المحاسبة. نظراً لأن الإدارة تعتقد بأن قيامها بذلك قد يؤثر بشدة على ناتج المفاوضات مع تلك الهيئات والجهات. وتقوم الإدارة بمراجعة تلك المخصصات سنوياً ويعدل المبلغ المخصص وفقاً لأخر التطورات والمناقشات والاتفاقيات مع تلك الهيئات والجهات.

١٣ - دائنون وأرصدة دائنة أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
مصروفات مستحقة	٨٩,١٨٩,٩٨١	٥٣,٢٥٢,٩٧٤
موردين وأوراق دفع	٢٧,٢٢١,٣٤٦	٢٦,٥٠٢,٣٠٧
تأمينات اجتماعية	٦٧٣,٥٤٩	٥٧٥,٨٣٧
دائنون متنوعون	١,٦١٦,٧٩٧	٢,٦٨٧,٧٢٨
	١١٨,٧٠١,٦٧٣	٨٣,٠١٨,٨٤٦

١٤ - قروض وبنوك سحب على المكشوف

	٢٠١٧		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
بنوك سحب على المكشوف	٢٥,٩٥٨,٨١٨	-	٢٥,٩٥٨,٨١٨
قروض	٤٩,٦٧٤,٥٠٢	٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩
الاجمالى	٧٥,٦٣٣,٣٢٠	٢٧٦,٣٠٣,٠٤٧	٣٥١,٩٣٦,٣٦٧

	٢٠١٦		
	الجزء المتداول	الجزء غير المتداول	الإجمالى
بنوك سحب على المكشوف	-	-	-
قروض	٤٥,١٣٧,٢٥١	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩	٣٧١,١١٤,٨٠٠
الاجمالى	٤٥,١٣٧,٢٥١	٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩	٣٧١,١١٤,٨٠٠

تتضمن القروض وبنوك سحب على المكشوف عالية مبلغ ٣٢٥,٩٧٧,٥٤٩ جنيه مصرى بمعدل فائدة يبلغ ٢,٤% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى وبداية من شهر سبتمبر ٢٠١٧ أصبح معدل الفائدة ١,٩% بالإضافة إلى سعر الكوريدور المعلن من البنك المركزى المصرى والمضمون بالآتى: -

- قامت الشركة برهن ٥٢,٧% من أسهمها البالغة ٥٣,٨٨% فى شركة مستشفى القاهرة التخصصى "ش.م.م".
- قامت شركة كير هيلث كير برهن جزء من اسهمها بشركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م".
- قامت الشركة برهن ٥١% من الأسهم المملوكة لها فى شركة مستشفى النيل بداروى "ش.م.م".
- قامت الشركة برهن كافة الأسهم المملوكة لها في شركة مستشفى الشروق "ش.م.م".

النسب المالية

طبقا لشروط العقد، تلتزم الشركة بتحقيق النسب المالية التالية:

- معدل الدين منسوبا إلى الأرباح قبل العوائد البنكية والضرائب المستحقة وإهلاك الأصول المالية والغير ملموسة ليكون أقل من أو يساوى ٣,٥ عن عام ٢٠١٧ (٢٠١٦: إن يكون أقل من أو يساوى ٤,٣).
- معدل خدمة الدين أن يكون أكبر من أو يساوى ١.
- نسبة التداول أن تكون أكبر من أو تساوى ١.

١٥ - نظام حوافز العاملين

	٢٠١٧	٢٠١٦
نظام حوافز العاملين	٢٤,٨٢١,٠٠٠	-
	٢٤,٨٢١,٠٠٠	-

وتتمثل الحركة خلال العام فيما يلي:

	٢٠١٧		
	الرصيد في ١ يناير ٢٠١٧	المكون خلال الفترة	الرصيد في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧
نظام حوافز العاملين	-	٢٤,٨٢١,٠٠٠	٢٤,٨٢١,٠٠٠
	-	٢٤,٨٢١,٠٠٠	٢٤,٨٢١,٠٠٠

بداية من مارس ٢٠١٧ قامت ادارة مجموعة مستشفى كليوباترا بتفعيل نظام المدفوعات النقدية المبنية علي اسهم لبعض السادة العاملين بالشركة الأم وبعض شركات المجموعة الأخرى وذلك بهدف ربط مصالح المستفيدين من النظام بمصلحة المساهمين بها والتأكد من حصول المشاركين ذو الكفاءة العالية على الحافز المناسب لدعم نمو واستقرار المجموعة و الحفاظ على العاملين ذو الكفاءة العالية ضمن فريق الإدارة. وتقوم لجنة المكافآت في الشركة الأم بالإشراف على تطبيق النظام تحت رقابة وإشراف مجلس إدارة الشركة الأم ويتم منح كل مستفيد وحدات عبارة عن مكافأة نقدية أو نسبة محددة من المبالغ المخصصة للنظام طبقاً لقرار لجنة المكافآت. ولا يعد هذا النظام نظام إثابة وتحفيز للعاملين في المجموعة عن طريق منح أو إعطاء أية حقوق في أسهم الشركة الأم حيث يعد هذا النظام نظام حوافز نقدية مبنية جزئيا على قيمة الأسهم.

تتكون مزايا النظام ما يلي:

أ - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة الأم في ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها في بورصة الأوراق المالية فى ٢ يونيو ٢٠١٦.

ب - مدفوعات تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) في تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

١٦ - رأس المال

في ٣١ ديسمبر ٢٠١٦، كان يتكون رأس مال الشركة المصدر والمدفوع من عدد ٢٠٠ مليون سهم قيمة السهم الاسمية ٠.٥ جنيه مصرى باجمالى ١٠٠ مليون جنيه مصرى.

بتاريخ ٢ يونيو ٢٠١٦، تم طرح عدد ٤٠ مليون سهم طرحاً ثانوياً في البورصة المصرية حيث قامت شركة كير هيلث كير ال تى دى ببيع هذه الأسهم في الطرح العام والطرح الخاص.

وبتاريخ ٦ أبريل ٢٠١٦، وفقاً لقرار الجمعية العامة غير العادية، تمت الموافقة على زيادة رأس مال الشركة المصدر في حدود رأس مال الشركة المرخص به، على أن تتم هذه الزيادة بعد الانتهاء من الطرح السنوي الثانوى وعلى أن تكون هذه الزيادة قدرها بحد أقصى نفس عدد الأسهم المطروحة للطرح الثانوى العام والخاص وبذات السعر النهائي للطرح، وعلى أن يتم تمويلها من كامل حصيلة الطرح الثانوى بعد تصفية حساب استقرار السهم، وذلك دون اعمال حقوق الأولوية لقدامى المساهمين في الاكتتاب في أسهم الزيادة على أن تخصص هذه الزيادة بالكامل لصالح شركة كير هيلث كير ال. تى. دى. Care HealthCare Ltd – المساهم الرئيسى بالشركة مقابل الأسهم التي تم طرحها في الطرح الثانوى العام والخاص وفقاً للشروط الواردة في نشرة الطرح، وتفويض مجلس الإدارة في تنفيذ هذه الزيادة وفى تعديل المادتين (٦) و(٧) من النظام الأساسى للشركة وفقاً لما يسفر عنها لطرح الثانوى والزيادة اللاحقة له، ولا يجوز للمشتركين في الطرح العام والخاص الاكتتاب في هذه الزيادة. وبناءً على ما سبق وطبقاً لمحضر اجتماع مجلس الإدارة المؤرخ في ١٧ يوليو ٢٠١٦ والمعتمد من الهيئة العامة للاستثمار في ٢١ يوليو ٢٠١٦ وعقد التعديل المعتمد في ٣ أغسطس ٢٠١٦ والموثق برقم ١٥٩٨ لسنة ٢٠١٦ تم زيادة رأس مال الشركة ليصبح ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري مسدد بالكامل مقسمة على ٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم بقيمة اسمية ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد.

١٦ - رأس المال (تابع)

وبناءا على ما سبق، إكتتبت شركة كير هيلث كير ال تى دى بزيادة في رأس مال الشركة بعدد ٤٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم وبمبلغ ٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري قيمتهم الاسمية ٢٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري، وقد تـم التأشير بهذه الزيادة في السجل التجارى بتاريخ ٧ أغسطس ٢٠١٦. وبالتالي تغير هيكل رأس مال الشركة ليصبح كالتالى:

الاسم	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	١٥٩,٩٩٩,٩٦٠	٧٩,٩٩٩,٩٨٠
مساهمون آخرون	٤٠,٠٠٠,٠٤٠	٢٠,٠٠٠,٠٢٠
الإجمالي	٢٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠

بتاريخ ٣٠ سبتمبر ٢٠١٧، وافقت الجمعية العامة غير العادية للشركة على زيادة رأس مال الشركة المرخص به من ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري وزيادة رأس المال المصدر من ١٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري إلى ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري بزيادة قدرها ٧٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري عن طريق دعوة قدامى المساهمين للاكتتاب في أسهم الزيادة من خلال إصدار ١,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم يتم الاكتتاب فيها بالقيمة الاسمية البالغة ٠,٥ جنيه مصري للسهم الواحد على ان يتم سداد كامل القيمة عند الاكتتاب، علماً بأنه يحق لقدامى المساهمين الاكتتاب في الزيادة كل بنسبة مساهمته في رأس المال أو بيع كل أو جزء من حق الاكتتاب منفصلاً عن السهم الأصلى مع العلم بأنه تم جبر كسور حق الإكتتاب وأسهم الزيادة لصالح صغار المساهمين.

وبناءً عليه فقد أصبح رأس مال الشركة المدفوع ٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠ جنيه مصري موزع على ١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠ سهم.

وبناءً على ما سبق يصبح هيكل المساهمين كالتالى:

الاسم	نسبة المساهمة	عدد الأسهم	القيمة الاسمية
كير هيلث كير ال تي دي	%٦٩,٤	١,١٠٩,٩٦٩,٣٧٧	٥٥٤,٩٨٤,٦٨٩
مساهمون آخرون	%٣٠,٦	٤٩٠,٠٣٠,٦٢٣	٢٤٥,٠١٥,٣١١
الإجمالي	**%١٠٠**	١,٦٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٨٠٠,٠٠٠,٠٠٠

١٧ - الاحتياطيات

	٢٠١٧	٢٠١٦
احتياطي قانونى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
احتياطي خاص	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢
احتياطيات أخرى	٢٤٧,٥٩٢,١٦٥	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧
الاجمالى	٣٤٤,٩٧١,٨٨٧	٣٧٢,٤٥٨,٦٨٩

١/١٧ الاحتياطي القانوني

طبقاً لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ والنظام الأساسي للشركة يتم تجنيب نسبة ٥% من صافى أرباح العام لحساب الاحتياطي القانونى. ويجوز بناء على اقتراح مجلس الإدارة وقف تجنيب جزء من الأرباح لحساب الاحتياطي إذا ما بلغ الاحتياطي القانونى ٥٠% من رأس المال المصدر، الاحتياطي القانونى غير قابل للتوزيع على المساهمين.

١٧ - الاحتياطيات (تابع)

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطي القانوني خلال العام:

	٢٠١٧		
	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطي قانونى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالى	٥٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

	٢٠١٦		
	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطي قانونى	١٣,٨٢٧,٦٦٠	٣٦,١٧٢,٣٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠
الاجمالى	١٣,٨٢٧,٦٦٠	٣٦,١٧٢,٣٤٠	٥٠,٠٠٠,٠٠٠

طبقاً للمادة (٩٤) من اللائحة التنفيذية لقانون الشركات رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١ تم استخدام مبلغ ٣٢,٩٣٨.٦٣٧ جنيه مصري من متحصلات الطرح العام والخاص خلال عام ٢٠١٦ لزيادة الاحتياطي القانوني ليبلغ ٥٠% من رأس المال المصدر.

٢/١٧ الاحتياطي الخاص

يتمثل الاحتياطي الخاص في المستحق إلى شركة كير هيلث كير (الشركة الأم) وبموجب خطاب التعهد الصادر من الشركة الأم بتاريخ ١٢ أبريل ٢٠١٦ فقد اتفق الطرفان أنه لن يتم المطالبة بهذا المبلغ إلا في حالة حل أو تصفية الشركة اختيارياً أو لأي سبب قانوني أخر. وفى تلك الحالة سوف يتم تقسيم مبلغ الدين بين المساهمين القائمين في الشركة عند التصفية أو الحل كلاً بنسبة ما يملكه من أسهم رأس مال الشركة إلى إجمالى عدد الأسهم المصدرة. وبناء علي ذلك تم تسجيل هذا المبلغ كاحتياطي خاص ضمن حقوق الملكية.

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطي الخاص خلال العام:

	٢٠١٧		
	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطي خاص	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢
الاجمالى	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢

	٣١ ديسمبر ٢٠١٦		
	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطي خاص	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢
الاجمالى	-	٤٧,٣٧٩,٧٢٢	٤٧,٣٧٩,٧٢٢

١٧ - الاحتياطي القانوني (تابع)

٣/١٧ الاحتياطيات الأخرى

يتمثل المبلغ في قيمة ما تم تحويله من علاوة الإصدار طبقاً لمتطلبات القانون رقم ١٥٩ لسنة ١٩٨١.

وفيما يلى بيان بحركة الاحتياطيات الأخرى خلال العام:

	٢٠١٧		
	الرصيد أول العام	المستخدم خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطيات أخرى	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧	(٢٧,٤٨٦,٨٠٢)	٢٤٧,٥٩٢,١٦٥
	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧	(٢٧,٤٨٦,٨٠٢)	٢٤٧,٥٩٢,١٦٥

يتمثل مبلغ الاحتياطي المستخدم خلال العام في المصروفات المتعلقة بزيادة رأس المال.

	٢٠١٦		
	الرصيد أول العام	المكون خلال العام	الرصيد أخر العام
احتياطيات أخرى	-	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧
	-	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧	٢٧٥,٠٧٨,٩٦٧

وتتمثل الاحتياطيات الأخرى فيما يلى:

	٢٠١٦				
	المبلغ المدفوع	عدد الأسهم	القيمة الاسمية	رأس المال	علاوة إصدار الأسهم
طرح عام	٥٤,٠٠٠,٠٠٠	٦,٠٠٠,٠٠٠	٠,٥ جنيه مصرى	٣,٠٠٠,٠٠٠	٥١,٠٠٠,٠٠٠
طرح خاص وزيادة رأس مال	٣٠٦,٠٠٠,٠٠٠	٣٤,٠٠٠,٠٠٠	٠,٥ جنيه مصرى	١٧,٠٠٠,٠٠٠	٢٨٩,٠٠٠,٠٠٠
مصروفات اصدار أسهم ٢٠١٦ *	-	-	-	-	(٣١,٩٨٢,٣٥٩)
مصروفات اصدار أسهم زيادة رأس المال ٢٠١٧ **	-	-	-	-	(٢٧,٤٨٦,٨٠٣)
المحول الي الاحتياطي القانونى	-	-	-	-	(٣٢,٩٣٨,٦٧٣)
الاجمالى	٣٦٠,٠٠٠,٠٠٠	٤٠,٠٠٠,٠٠٠		٢٠,٠٠٠,٠٠٠	٢٤٧,٥٩٢,١٦٥

* تتمثل في مصروفات اصدار أسهم خلال عام ٢٠١٦ وتشمل مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة (طرح عام وطرح خاص) والتي تمثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات المهنية والقانونية الأخرى.

** تتمثل في مصروفات إصدار زيادة رأس المال خلال عام ٢٠١٧ وتشمل مصروفات طرح أسهم زيادة رأس مال الشركة والتي تمثل مصروفات التسجيل والترويج والمصروفات المهنية والقانونية الأخرى.

١٨ - ايرادات النشاط

	٢٠١٧	٢٠١٦
ايرادات عمليات	١٠١,٤١٣,٥٥١	٧٤,٤١٦,٩٥٥
ايرادات اقامة واشراف طبي	٩٤,٧٤٤,٥٠٨	٦٨,٠٩٩,٨٩٩
ايرادات عيادات خارجية	٩٠,٧٧٣,٦٥٢	٧٢,١٥٧,٦٧٨
ايرادات معامل	٤٤,٣٩٦,٧١٥	٣٤,٣٨٣,١٨٦
ايرادات طوارىء	٣٥,٢٢٥,٦٨٥	٣٠,٦٩٦,٨١٤
ايرادات قسطرة القلب	٣٠,٨٤٠,٩٩٢	٢٧,٨٥٣,١٠٣
إيرادات رسم الخدمة	٣٠,٢٥٤,٧١٩	١٧,٨٣٤,٥٥٤
ايرادات أشعة	٢٥,٧٢٤,٤٤٠	٢٢,١٥٩,٩١٣
ايرادات صيدلية	١٥,٧٨٧,٩٥٣	١٠,٥٥٨,١٩١
ايرادات أسنان	١٠,٠٠٩,٦٧٧	٩,٤٦٢,٨٢٢
ايرادات علاج طبيعى	٦,٣٨٦,٧٥٧	٥,٥٨١,٢٣٣
ايرادات فحوصات قلب	٣,٩٤٧,٣٦١	٣,٦٢٨,١٥٩
إيرادات مناظير	٣,٢٩٣,٩٧٣	٣,٠٥٤,٦٣٥
	٤٩٢,٧٩٩,٩٨٣	٣٧٩,٨٨٧,١٤٢

١٩ - تكاليف النشاط

	٢٠١٧	٢٠١٦
أتعاب أطباء	١١٨,٧٦١,٠٧٨	٩٠,٦٦٣,٧٠١
توريدات طبية وأدوية	٨٣,١٨٠,٧٨٠	٦١,٨٧٧,٥٠٣
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٧٣,٥٣٣,٩٩٥	٦٧,٥٩٠,٥٢٩
تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة	١٢,١١٤,٢٧٧	٥,٨٧٦,٩١٧
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٨,٥٦٤,١٢٤	٥,٩٦٩,٦٣٢
اهلاك أصول ثابتة	٥,١٧٩,٩٦٧	٥,٤٥١,٥٣٤
مصروفات متنوعة	٤,٤١٤,٠١٢	٢,٩٠٣,١٨٨
	٣٠٥,٧٤٨,٢٣٣	٢٤٠,٣٣٣,٠٠٤

٢٠ - مصروفات ادارية وعمومية

	٢٠١٧	٢٠١٦
أجور ومرتبات ومزايا عاملين	٦٠,٣٦٩,٢٤٣	٢٢,٧٧٢,٥٨٥
أتعاب مهنية واستشارات	٩,٦٥٩,٥٢١	٣,٨٠٢,٤٧٣
اهلاك وإعدام أصول ثابتة	٤,٥٧٠,٧٦٠	١,٢٧٩,٧٨٧
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	١,٣١٨,٢٨٠	٨٢٨,٩٤٩
الاضمحلال في المدينون التجاريون	١,٢٢٩,٠٦٣	٢,٢٦٠,٤٢٨
الإيجارات	٩٩٠,٧٦١	٦١٨,١٧٢
تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة	٩٤٦,٨٥٥	١,٣٧٢,٣٦٤
مصروفات متنوعة	١٢,٠٨٧,٢٣٥	٤,٩٨٣,١٩٦
(يخصم) حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	(٣٨,٧٧٨,١٣٠)	-
	٥٢,٣٩٣,٥٨٨	٣٧,٩١٧,٩٥٤

٢١ - المصروفات حسب طبيعتها

	٢٠١٧	٢٠١٦
أجور ومرتبات ومزايا عاملين *	١٣٣,٩٠٣,٢٣٨	٩٠,٣٦٣,١١٤
أتعاب أطباء	١١٨,٧٦١,٠٧٨	٩٠,٦٦٣,٧٠١
توريدات طبية وأدوية	٨٣,١٨٠,٧٨٠	٦١,٨٧٧,٥٠٣
تكلفة أغذية ومشروبات ومواد مستهلكة	١٣,٠٦١,١٣٢	٧,٢٤٩,٢٨١
مصروفات صيانة وقطع غيار وطاقة	٩,٨٨٢,٤٠٤	٦,٧٩٨,٥٨١
اهلاك واعدام أصول ثابتة	٩,٧٥٠,٧٢٧	٦,٧٣١,٣٢١
الاضمحلال في المدينون التجاريون	١,٢٢٩,٠٦٣	٢,٢٦٠,٤٢٨
مصروفات متنوعة	٢٧,١٥١,٥٢٩	١٢,٣٠٧,٠٢٩
(يخصم) حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة (إيضاح ٢٧)	(٣٨,٧٧٨,١٣٠)	-
	٣٥٨,١٤١,٨٢١	٢٧٨,٢٥٠,٩٥٨

* تكاليف العاملين

	٢٠١٧	٢٠١٦
أجور ومرتبات	٨٧,٠٧٨,٧٣٢	٧٦,٥١٧,٧٥٥
مكافآت وحوافز	٣٦,٨٥٣,١٩١	٨,٦٢٠,٧٨٦
تأمينات اجتماعية	٥,٣٧٦,٩١٦	٤,٥٢٧,٦٤٩
مزايا عاملين	٤,٥٩٤,٣٩٩	٦٩٦,٩٢٤
	١٣٣,٩٠٣,٢٣٨	٩٠,٣٦٣,١١٤

تضمن بند مصروفات متنوعة مبلغ ١,٧٤٠,٠٠٠ جنيه مصري بدلات حضور أعضاء مجلس الإدارة (٣١ ديسمبر ٢٠١٦: ٣٣٠,٠٠٠ جنيه مصري).

يتضمن بند مكافآت وحوافز مبلغ ٢٠,٤٠٢,٠٠٠ جنيه مصري (صفر جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) يمثل قيمة المدفوعات التى تحتسب على أساس الفرق بين القيمة السوقية لسهم الشركة الأم فى ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ وسعر السهم بتاريخ طرح أسهمها فى بورصة الأوراق المالية فى ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ ومبلغ ٤,٤١٩,٠٠٠ جنيه مصرى (صفر جنيه مصرى: ٣١ ديسمبر ٢٠١٦) يمثل قيمة المدفوعات التى تحتسب على أساس الفرق بين أداء الربح قبل الفوائد وضرائب الدخل والإهلاك والاستهلاك (EBITDA) فى تاريخ الاستحقاق ٣٠ يونيو ٢٠٢٠ و٣٠ يونيو ٢٠١٦.

٢٢ - إيرادات أخرى

	٢٠١٧	٢٠١٦
أرباح بيع أصول ثابتة	١,١٤٨,١٩٤	-
إيراد بوفية واستغلال كافتيريا	٩٤٨,٦١٦	١,٠٢٤,٧٠٢
ايجارات	١٨٣,٠٣٦	١٦٩,١٢٤
إيرادات متنوعة	٧٣٥,٨٨٣	٧٢٣,٦٨١
	٣,٠١٥,٧٢٩	١,٩١٧,٥٠٧

٢٣ - إيرادات (مصروفات) التمويل

	٢٠١٧	٢٠١٦
فوائد دائنة	٥١,٠٦١,٣٢٨	١٩,٠٩٢,٨٧٧
فروق تقييم عملة	-	١٧٨,٨٥١
إجمالي إيرادات التمويل	٥١,٠٦١,٣٢٨	١٩,٢٧١,٧٢٨
فوائد مدينة	(٦٧,٠٢٦,٧١٩)	(٥٣,٣١٤,٣٨١)
خصم تعجيل سداد	(٢,٤٠٥,٩٨٨)	-
عمولات بنكية	(٣,١٦٨,٧٨٠)	(٣,٩١٠,٨٢٣)
فروق تقييم عملة	(٣٩,٢٢١)	-
إجمالي مصروفات التمويل	(٧٢,٦٤٠,٧٠٨)	(٥٧,٢٢٥,٢٠٤)
صافي مصروفات التمويل	(٢١,٥٧٩,٣٨٠)	(٣٧,٩٥٣,٤٧٦)

٢٤ - ضرائب الدخل

مصروف ضريبة الدخل كما هو مبين بقائمة الدخل يتضمن:

	٢٠١٧	٢٠١٦
ضريبة دخل حالية	٢٣,٣٧٤,٣٢١	١٥,٤٣٦,٢٤٣
ضريبة مؤجلة (إيضاح ٢٥)	٢,٤٦٨,٥٦٧	(١٨١,٤٩٩)
	٢٥,٨٤٢,٨٨٨	١٥,٢٥٤,٧٤٤

تختلف الضريبة على الربح قبل الضرائب عن المبلغ المتوقع الحصول عليه نظرياً بتطبيق متوسط معدل الضريبة المطبق على أرباح الشركة على النحو التالى :

	٢٠١٧	٢٠١٦
صافى الربح قبل الضرائب	١٠٨,٣٨٨,٨٦٠	٦٢,٠٨٢,٧٩٢
ضريبة الدخل المحسوبة على أساس معدل الضريبة المحلى المطبق	٢٤,٣٨٧,٤٩٤	١٣,٩٦٨,٦٢٨
يضاف (يخصم) :		
مصروفات غير معترف بها ضريبياً	٢,٤٦١,٢٥٧	٣,٣٦٤,٧٤١
إيرادات غير خاضعة للضريبة	(١,٠٣٠,١٧١)	(٢,٠٩٥,٥٠٠)
ضرائب حالية عن سنوات سابقة	٢٤,٣١٠	١٦,٨٧٥
ضرائب الدخل	٢٥,٨٤٢,٨٨٨	١٥,٢٥٤,٧٤٤
السعر الفعلى للضريبة	%٢٣,٨٤	%٢٤,٥٧

التزامات ضرائب الدخل الحالية	٢٠١٧	٢٠١٦
الرصيد في ١ يناير	١٥,٤١٩,٣٦٧	٢٠,٦٠٣,٣١٠
مدفوعات خلال العام	(١٥,٤٤٣,٦٧٦)	(٢٠,٦٢٠,١٨٦)
دفعات مقدمة خلال العام	(١٢,٦١٤,١٩٧)	-
ضريبة العام	٢٣,٣٧٤,٣٢١	١٥,٤٣٦,٢٤٣
	١٠,٧٣٥,٨١٥	١٥,٤١٩,٣٦٧

٢٥ - الضريبة المؤجلة

	٢٠١٧	٢٠١٦
أصول ضريبية مؤجلة		
المخصصات (بخلاف مخصص مطالبات)	٧٤٥,٦٣٢	١,٠٧٣,٩٩١
التزامات ضريبية مؤجلة		
اهلاك أصول ثابتة	(٤,٤٤٤,٢١٦)	(٢,٣٠٤,٠٠٨)
الضريبة المؤجلة - التزام	**(٣,٦٩٨,٥٨٤)**	**(١,٢٣٠,٠١٧)**

وفيما يلى الحركة على حساب الضريبة المؤجلة:

	٢٠١٧	٢٠١٦
أصول ضريبية مؤجلة		
الرصيد في ١ يناير	١,٠٧٣,٩٩١	٧٦٩,٥٧٩
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	(٣٢٨,٣٥٩)	٣٠٤,٤١٢
الرصيد في نهاية العام	**٧٤٥,٦٣٢**	**١,٠٧٣,٩٩١**
التزامات ضريبية مؤجلة		
الرصيد في ١ يناير	(٢,٣٠٤,٠٠٨)	(٢,١٨١,٠٩٥)
المحمل على قائمة الأرباح أو الخسائر	(٢,١٤٠,٢٠٨)	(١٢٢,٩١٣)
الرصيد في نهاية العام	**(٤,٤٤٤,٢١٦)**	**(٢,٣٠٤,٠٠٨)**
صافى الالتزامات الضريبية المؤجلة	**(٣,٦٩٨,٥٨٤)**	**(١,٢٣٠,٠١٧)**

٢٦ - نصيب السهم في الأرباح

يحتسب نصيب السهم الأساسي في أرباح العام بقسمة صافي أرباح العام على عدد الأسهم القائمة خلال السنة المالية المنتهية في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ وحيث أنه لا يوجد حساب توزيع أرباح مقترح فقد تم تحديد صافى الربح القابل للتوزيع على أساس صافى ربح الفترة بدون خصم حصة العاملين ومكافآت أعضاء مجلس الإدارة في توزيعات الأرباح. هذا وقد بلغ نصيب السهم في الأرباح ٠,٤٠ جنيه مصرى (٣١ ديسمبر ٢٠١٦ : ٠,٣٢ جنيه مصري).

	٢٠١٧	٢٠١٦
صافي الارباح القابلة للتوزيع	٨٢,٥٤٥,٩٧٢	٤٦,٨٢٨,٠٤٨
عدد الأسهم المصدرة والمدفوعة	٢٠٧,٦٧١,٢٣٣	١٤٥,٣٣٣,٣٣٣
نصيب السهم في الارباح (لكل سهم)	**٠,٤٠**	**٠,٣٢**

٢٧ - معاملات مع أطراف ذات علاقة

قامت الشركة خلال العام بالتعامل مع بعض الأطراف ذات العلاقة، وفيما يلى بيان بالتعاملات مع الأطراف ذات العلاقة في تاريخ القوائم المالية خلال العام:

اسم الشركة	طبيعة المعاملة	قيمة المعاملة	الرصيد المستحق من (إلى) الأطراف ذات العلاقة
شركة هيلث كير (الشركة الأم)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة الأم	١,٦٦٣,٥٨٠	١,٦٦٣,٥٨١
شركة مستشفى النيل بدراوى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	١١,٦١٦,٩٦٠	٣,٧٧٧,٧٣٨
	سداد قروض	٦,٧١٥,٥٨٠	-
	سداد فوائد الرصيد المستحق	١,٦٦٧,٣٣٨	-
	مصروفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات)	١٨٨,٧٣٦	-
	إيرادات النشاط الطبى	٩٨,٤٣٩	-
	مصروفات النشاط الطبي	٨٧٨	-
شركة مستشفى القاهرة التخصصى (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة	١٦,٢٢٦,٣٦٧	٢,٩٤٠,١١٠
	مصروفات النشاط الطبى	٢,٢٨٣,٥٨٨	-
	مصروفات تم سدادها من الشركة الأم بالنيابة عن الشركة (استشارات)	٨٥٢,١٦٤	-
	إيرادات النشاط الطبى	١٧٧,٦١٥	-
	إيرادات ايجار	١٢٤,٤٣٦	-
شركة مستشفى الشروق (شركة تابعة)	حصة شركات المجموعة من مصروفات الشركة *	١٠,٩٣٤,٩٠٣	٧,٠٥٢,٨٨٧
	مصروفات النشاط الطبى	١٣٥,٥٥٧	-
	إيراد النشاط الطبى	٥٥,٩٥٥	-
العيادات المتخصصة (شركة تابعة تحت التأسيس)	مصروفات مسددة بالنيابة عن الشركة	٣,٧٥٧,٤٤٧	٣,٧٥٧,٤٤٦
			١٩,١٩١,٧٦٢

* خلال السنة قامت شركة مستشفى كليوباترا بتوقيع اتفاقية مع شركاتها التابعة. وبموجب هذا العقد تقوم الشركة بتوزيع تكاليف الأنشطة المشتركة على شركات المجموعة طبقاً لنسب مرتبطة بالإيرادات المحققة لكل شركة. وقد تم اعتماد هذه الاتفاقية من قبل مجالس إدارات شركات المجموعة وجمعياتها العامة.

- تتمثل إيرادات ومصروفات النشاط الطبى فى الخدمات والتوريدات الطبية بين شركات المجموعة والتى تتم طبقاً لقائمة الأسعار المعتمدة لكل شركة.

٢٨ - الارتباطات

الارتباطات الرأسمالية :

لا يوجد ارتباطات رأسمالية متعلقة بالأصول الثابتة في نهاية السنة المالية المتعاقد عليها (٢٠١٦: ٢٢,٣٨٥,١٠٨ جنيه مصرى).

٢٩ - الموقف الضريبي

أولا : ضريبة شركات الأموال

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٤ وتم الحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب.
- يتم تقديم الاقرارات الضريبية بانتظام في المواعيد القانونية.
- لم يتم الفحص عن عام ٢٠١٥ و٢٠١٦ وجارى الإعداد للفحص.
- لم يتم فحص عام ٢٠١٧.

ثانياً : ضرائب كسب العمل

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣ وسداد كافة المستحقات والحصول على شهادة بالتخالص من مصلحة الضرائب
- تم فحص ضريبة كسب العمل عن عام ٢٠١٤ وجارى عمل لجنة داخلية.
- لم يتم الفحص عن أعوام ٢٠١٥ ، ٢٠١٦ وجارى الإعداد للفحص.
- لم يتم فحص عام ٢٠١٧.

ثالثاً : ضرائب الدمغة

- تم الفحص حتى ٣١ يوليو ٢٠٠٦ وتم السداد.
- تم الفحص من ١ أغسطس ٢٠٠٦ حتى ٣١ ديسمبر ٢٠١٣، وتم إخطار الشركة بنموذج ١٩ دمغة بتاريخ ٢٣ أبريل ٢٠١٥ بالربط عن هذه الفترة بمبلغ ٧٢,٩٦٦ جنيه مصرى، وتم الاعتراض على الربط من قبل الشركة بتاريخ ٣ مايو ٢٠١٥ وجارى تحديد ميعاد للنظر في الاعتراض في اللجنة الداخلية.
- لم يتم الفحص عن الأعوام من ٢٠١٤ حتى ٢٠١٦.

رابعاً : ضرائب القيمة المضافة

- تم الفحص حتى ٣١ ديسمبر ٢٠٠٤.
- تم فحص ضريبة المبيعات عن السنوات من ٢٠٠٥ حتى ٢٠١٥ وتم سداد فروق الفحص.
- يتم تقديم الإقرارات الشهرية في المواعيد القانونية.

٣٠ - أمور أخرى

بتاريخ ١٤ يناير ٢٠١٨، قامت الشركة بسداد أحد القروض القائمة كما في ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ بمبلغ ١٢١,٨٠٠,٠٠٠ جنيه مصري والذى يمثل قيمة القرض بالإضافة الى مبلغ ٧٤٣,٠٩١ جنيه مصري يمثل قيمة الفوائد المستحقة عن الفترة من ٣١ ديسمبر ٢٠١٧ حتى ١٤ يناير ٢٠١٨.

قامت الشركة بتقديم عرض مالى لشراء ١٠٠% من أسهم مستشفى النزهة الدولى باجمالى مبلغ ٦٥٠ مليون جنيه مصري تقريباً، وذلك بسعر ٩٠ جنيه مصري للسهم وبزيادة ٤٤% عن سعر الاغلاق بجلسة تداول ١٦ يناير ٢٠١٧، وتسعى الشركة للاستحواذ على حد أدنى ٥١% من اجمالى أسهم الشركة المدرجة في البورصة المصرية، هذا وتنتظر الشركة موافقة الهيئة العامة للرقابة المالية على العرض.

الشركة الأن بصدد الاستحواذ على مستشفى أخرى قائمة في جمهورية مصر العربية مما يتيح لشركة مستشفى كليوباترا "ش.م.م" توسيع نطاق عملها في أنحاء الجمهورية.